

**Haushaltssatzung 2022/2023 der Gemeinde Lübs mit den vorgeschriebenen Anlagen gemäß §§ 45 ff. Kommunalverfassung M-V**

<i>Fachamt:</i> Kämmerei und Hauptamt <i>Bearbeitung:</i> Christian Zobel	<i>Datum</i> 01.02.2022
--	----------------------------

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Hauptausschuss der Gemeindevertretung Lübs (Vorberatung)		N
Gemeindevertretung Lübs (Entscheidung)		Ö

**Sachverhalt**

Die Haushaltssatzung mit den vorgeschriebenen Anlagen ist gemäß § 47 Abs. 1 KV M-V von der Gemeindevertretung in öffentlicher Sitzung zu beraten und zu beschließen. Die Beschlussfassung über die Haushaltssatzung gehört zu den nicht übertragbaren Befugnissen der Gemeindevertretung nach § 22 Abs. 3 Ziffer 8 KV. Sie gilt mit Beginn des Kalenderjahres.

**Beschlussvorschlag**

Die Gemeindevertretung Lübs beschließt die Haushaltssatzung für die Jahre 2022/2023 mit dem Haushaltsplan sowie dem Finanz-, Investitions- und Stellenplan.

**Anlage/n**

1	Haushaltsplan Lübs 2022 2023 öffentlich
---	---

**Finanzielle Auswirkungen**

	ja	nein		
fin. Auswirkungen im Haushalt berücksichtigt	x		Deckung durch:	Produkt      Sachkonto
Liegt eine Investition vor?			Folgekosten	

<b>Abstimmungsergebnis</b>			
JA	NEIN	ENTHALTEN	BEFANGEN

\_\_\_\_\_  
Bürgermeister/in

Siegel

\_\_\_\_\_  
stellv. Bürgermeister/in

**Haushaltssatzung  
Haushaltsplan**

**2022/2023**

**für die Gemeinde  
Lübs**

## Inhaltsverzeichnis

01 - Haushaltssatzung Lübs 2022 2023	3
02 - Vorbericht Lübs 2022 2023	8
03 - Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel	35
04 - Ergebnishaushalt	37
05 - Ergebnishaushalt je Produkt	38
06 - Finanzhaushalt	58
07 - Investitionsprogramm	60
08 - Stellenpläne	62

## Haushaltssatzung der Gemeinde Lübs für die Haushaltsjahre 2022 / 2023

Aufgrund des § 45 i.V.m. §§ 47, 48 der Kommunalverfassung (KV M-V) wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom xx.xx.xxxx und nach Bekanntgabe der rechtsaufsichtlichen Entscheidungen zu den genehmigungspflichtigen Festsetzungen folgende Haushaltssatzung erlassen:

### § 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Mit dem Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022 werden

<b>2. im Finanzhaushalt</b>	auf EUR
<b>a)</b> der Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen	470.100
der Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen[1]	602.400
der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	- 153.900
<b>b)</b> der Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	471.500
der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	648.500
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	- 177.000

[1] einschließlich Auszahlungen für die planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

festgesetzt.

Mit dem Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 werden

<b>1. im Ergebnishaushalt</b>	auf	
	EUR	
der Gesamtbetrag der Erträge		437.400
der Gesamtbetrag der Aufwendungen		529.700
das Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von	-	83.900
<b>2. im Finanzhaushalt</b>	auf	
	EUR	
<b>a)</b> der Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen		467.800
der Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen <sup>[1]</sup>		601.600
der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-	152.300
<b>b)</b> der Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit		541.800
der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit		739.000
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	-	197.200
<small>[1] einschließlich Auszahlungen für die planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</small>		

festgesetzt.

## § 2

### Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen ohne Umschuldungen wird 2022 festgesetzt	auf	168.200 EUR
Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen ohne Umschuldungen wird 2023 festgesetzt	auf	197.200 EUR

## § 3

### Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf		0,00 EUR
--	--	----------

#### **§ 4 Kassenkredite**

Der Höchstbetrag der Kassenkredite  
wird 2022 festgesetzt  
und 2031 festgesetzt

auf 1.100.000 EUR  
auf 1.500.000 EUR

#### **§ 5 Hebesätze**

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer
  - a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen  
(Grundsteuer A) auf 340 v. H.
  - b) für die Grundstücke  
(Grundsteuer B) auf 430 v. H.
2. Gewerbesteuer auf 380 v. H.

#### **§ 6 Stellen gemäß Stellenplan**

Die Gesamtzahl der im Nachtragsstellenplan ausgewiesenen Stellen

Beträgt für 2022 1,41 Vollzeitäquivalente (VzÄ)  
Beträgt für 2023 1,42 Vollzeitäquivalente (VzÄ)

**Nachrichtliche Angaben:**

	auf voraussichtlich		
<b>1. zum Ergebnishaushalt</b>			
a. das Ergebnis zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2022	-	224.111	EUR
b. das Ergebnis zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2023	-	386.311	EUR
<b>2. zum Finanzhaushalt</b>			
a. der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2022	-	349.686	EUR
b. der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2023	-	501.986	EUR
<b>3. zum Eigenkapital</b>			
a. der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2022		680.099	EUR
b. der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2023		535.199	EUR

Die nach §§ 47 Absatz 2, 48 Absatz 1 KV M-V erforderlichen rechtsaufsichtlichen Entscheidungen der Rechtsaufsichtsbehörde Der Landrat des Landkreises Vorpommern-Greifswald zu den genehmigungspflichtigen Festsetzungen sind am xx.xx.xxxx wie folgt bekanntgegeben worden:

Lübs, den xx.xx.xxxx

Storm  
Bürgermeister

Hinweis:

Die vorstehende Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2022/2023 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht.

Die Haushaltssatzung liegt mit ihren Anlagen zur Einsichtnahme vom Zeitpunkt der Veröffentlichung dieser Bekanntgabe für 7 Werktage in der Stadt Eggesin als geschäftsführende Gemeinde des Amtes "Am Stettiner Haff", im Rathaus Stettiner Straße 1 zu den Geschäftszeiten aus.

Lübs, den xx.xx.xxxx

Storm  
Bürgermeister

Vorbericht  
zum Haushaltsplan 2022 / 2023 der  
Gemeinde Lübs

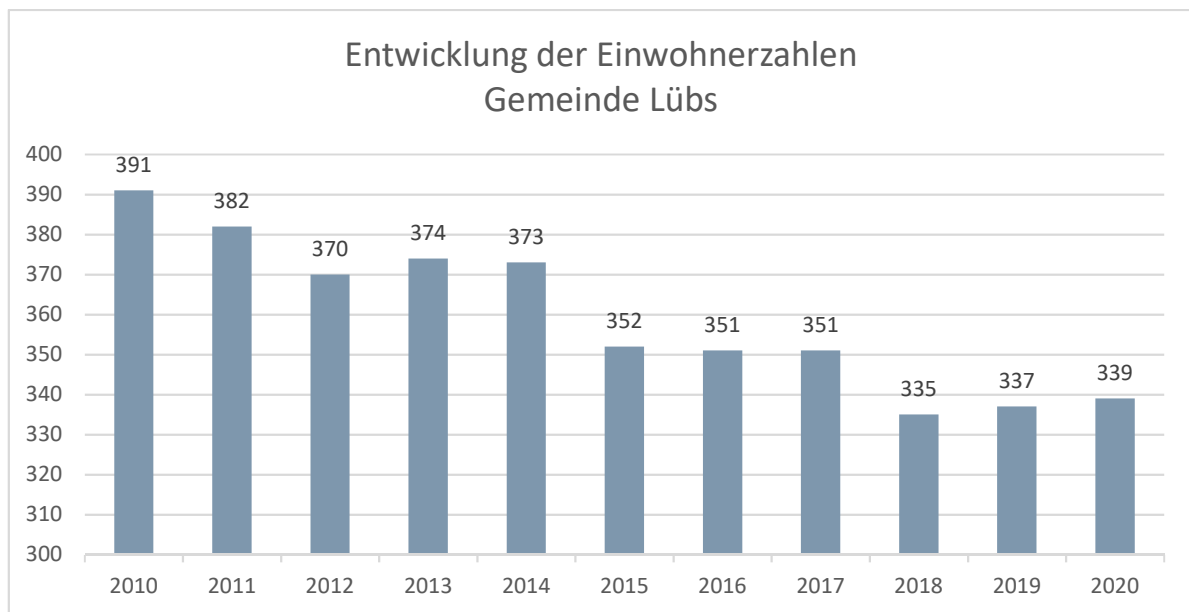
## Inhalt

1. Allgemeine Angaben zur Gemeinde .....	1
1.1. Demografische Entwicklung .....	1
2. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft.....	2
2.1 Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der Jahresergebnisse im Finanzplanungszeitraum .....	2
2.2 Haushaltsausgleich des Finanzhaushaltes und Darstellung der Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Finanzplanungszeitraum .....	3
3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum .....	4
3.1. Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklagen.....	4
4. Erläuterung der Haushaltsansätze .....	6
4.1. Wichtige Erträge und Einzahlungen.....	6
4.2. Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen.....	11
5. Übersicht über die Entwicklung der Investitionen und Investitionsmaßnahmen sowie der sich hieraus ergebenden wesentlichen Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der Folgejahre .....	19
6. Verpflichtungsermächtigungen .....	20
7. Verbindlichkeiten .....	20
7.1. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres ..	20
7.2. Entwicklung der Investitionskredite .....	20
7.3. Entwicklung der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit.....	22
7.4. Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gemeinde.....	23
7.5. Entwicklung Sonderposten .....	23
7.6. Entwicklung der Rückstellungen.....	23
8. Übersicht über die freiwilligen Leistungen .....	24
9. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit .....	25
10. Haushaltskonsolidierungskonzept .....	25
11. Fazit und Ausblick .....	25

## 1. Allgemeine Angaben zur Gemeinde

### 1.1. Demografische Entwicklung

Die Gemeinde Lübs hatte zum 31.12.2020 339 Einwohner.



Gemeindegröße	3.004,65 ha
Anzahl der gemeindlichen Mietwohnungen	2
- davon Leerstand	0
Zur Veräußerung vorgesehene gemeindliche Immobilien und Baugrundstücke	Die Gemeinde beabsichtigt mittelfristig die Liegenschaft Ausbau 3 zu veräußern.
Gemeindliche Straßenkilometer	6,647 km

Die Wirtschaftsstruktur der Gemeinde wird im Wesentlichen durch landwirtschaftliche Einzelbetriebe bestimmt. Die Gemeinde möchte die Landwirtschaft als wichtigen Wirtschaftszweig erhalten. Die Ansiedlung von Dienstleistungseinrichtungen, Handwerk und Gewerbe ist von lokaler Bedeutung und wird grundsätzlich unterstützt. In der Gemeinde gibt es bereits eine Vielzahl kleinerer Gewerbebetriebe.

## 2. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft

### 2.1 Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der Jahresergebnisse im Finanzplanungszeitraum

Gemäß § 16 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO-Doppik ist der Haushalt in der Planung ausgeglichen, wenn der Ergebnishaushalt unter Berücksichtigung von noch nicht ausgeglichenen Fehlbeträgen und vorgetragenen Jahresüberschüssen aus Haushaltsvorjahren keinen Fehlbetrag ausweist.

Der Ergebnisvortrag beläuft sich per 31.12.2020 auf ./.177.111,42 EUR.

Die Entwicklung der Jahresergebnisse zeigt folgende Übersicht:

Lfd. Nr.		Jahresergebnis		Jahresergebnis je Einwohner	
		(in EUR)			
		1		2	
<b>1.</b>	<b>Aus Haushaltsvorjahren</b>				
1.1.	Weitere Haushaltsvorjahre (Ergebnis in Summe)	-241.941,88	-	687,33	
1.2.	Ergebnis 2017	-67.980,69	-	193,68	
1.3.	Ergebnis 2018	0,00	-	-	
1.4.	Ergebnis 2019	-1.316,11	-	3,91	
1.5.	Ergebnis 2020	134.127,26	-	395,66	
1.6.	Ansatz 2021	113.900,00	-	335,99	
<b>2.</b>	<b>Ansatz 2022</b>	<b>-160.900,00</b>	<b>-</b>	<b>474,63</b>	
<b>3.</b>	<b>Ansatz 2023</b>	<b>-162.200,00</b>	<b>-</b>	<b>478,47</b>	
<b>4.</b>	<b>Summe / Saldo zum Ende des ersten Haushaltsfolgejahres</b>	<b>-386.311,42</b>	<b>-</b>	<b>1.139,56</b>	
<b>5.</b>	<b>Ansätze der Haushaltsfolgejahre</b>				
5.1.	Planung 2024	-164.000,00	-	483,78	
5.2.	Planung 2025	-146.100,00	-	430,97	
<b>6.</b>	<b>Summe / Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes</b>	<b>-696.411,42</b>	<b>-</b>	<b>2.054,31</b>	

<sup>1</sup>Jahresergebnis (nach Veränderung der Rücklagen) gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO-Doppik

Kumuliert belaufen sich die Verluste bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes auf **696.411,42 EUR**. Die Verluste konnten / können jedoch gem. § 18 Abs. 2 GemHVO-Doppik mit der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiven Schlüsselzuweisungen kompensiert werden.

## 2.2 Haushaltsausgleich des Finanzhaushaltes und Darstellung der Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Finanzplanungszeitraum

Gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik ist der Haushalt in der Planung ausgeglichen, wenn im Finanzhaushalt kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Satz 1 Nr. 49 besteht.

Lfd. Nr.		Jahr	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen §3 Abs. 1 Nr. 37 GemHVO	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen je Einwohner	nachrichtlich: davon planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	In Haushaltsfolgejahre vorzutragende Beträge §3 Abs. 1 Nr. 39 GemHVO	In Haushaltsfolgejahre vorzutragende Beträge je Einwohner
			(in €)				
			1,00	2,00			
<b>1.</b>	<b>Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge</b>						
1.1.	Weitere Haushaltsvorjahre Ergebnis in Summe					- 461.283,08	- 1.368,79
1.3.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2020	119.270,13	351,83		- 342.012,95	- 1.008,89
1.4.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2021	146.226,62	431,35		- 195.786,33	- 577,54
<b>2.</b>	<b>Ansatz des Haushaltsjahres</b>	<b>2022</b>	- 153.900,00	- 453,98	78.000,00	- 349.686,33	- 1.031,52
<b>3.</b>	<b>Ansätze der Haushaltsfolgejahre</b>						
3.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2023	- 152.300,00	- 449,26	83.200,00	- 501.986,33	- 1.480,79
3.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2024	- 149.200,00	- 440,12	100.100,00	- 651.186,33	- 1.920,90
3.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2025	- 131.100,00	- 386,73	102.000,00	- 782.286,33	- 2.307,63
<b>4.</b>	<b>Summe / Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes</b>	<b>2025</b>	- 321.003,25	- 946,91	<b>363.300,00</b>	- 782.286,33	- 2.307,63

**Der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt ist im Haushaltsjahr nicht gegeben. Dieser kann gemäß mittelfristiger Finanzplanung auch in den Folgejahren nicht erreicht werden.**

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Finanzplanungszeitraum - Siehe **Anlage 5b**.

### 3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum

Die Entwicklung des Eigenkapitals zum Ende eines Haushaltsjahres zeigt die nachfolgende Tabelle:

Lfd.		Jahr	Ergebnisvortrag ins Haushaltsfolgejahr	Rücklagen				Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres	Eigenkapital je Einwohner
				Allgemeine Kapitalrücklage[3]	Zweckgebundene Kapitalrücklagen[4]	Rücklage kommunaler Finanzausgleich[5]	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen[6]		
		1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1.</b>	<b>Entwicklung in Haushaltsvorjahren</b>								
1.1.	Eigenkapital am 31.12. des Haushaltsvorjahres	2019	-311.239	847.635	-			536.396	1.592
1.10.	2. Haushaltsvorjahr ( Ergebnis)	2020	- 177.111	841.944	24.467			689.299	2.033
1.11.	1. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2021	- 63.211	836.244	49.067			822.099	2.425
<b>2.</b>	<b>Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung)</b>	2022	- 224.111	830.544	73.667			680.099	2.006
<b>3.</b>	<b>Bestand zum Ende des Haushaltsjahres</b>	2022	- 224.111	830.544	73.667	-	-	680.099	2.006
<b>4.</b>	<b>Ansätze der Haushaltsfolgejahre</b>								
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2023	- 386.311	824.844	96.667			535.199	1.579
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2024	- 550.311	819.144	119.667			388.499	1.146
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr)	2025	- 696.411	813.444	142.667			259.699	766
<b>5.</b>	<b>Bestand zum Ende des Finanzplanungszeit-raumes</b>	2025	- 696.411	813.444	142.667	-	-	259.699	766

Das Eigenkapital betrug in der Eröffnungsbilanz 2010 928.763 €. Das Eigenkapital zum Ende des Finanzplanungszeitraumes wird voraussichtlich 259.699 € betragen.

#### 3.1. Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklagen

##### Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiven Schlüsselzuweisungen

###### / Infrastrukturpauschale

Ab dem Haushaltsjahr 2020 entfällt die investive Schlüsselzuweisung. Die Gemeinden erhalten nunmehr eine Infrastrukturpauschale, die insbesondere für Investitionen, Investitionsförderungsmaßnahmen sowie Instandhaltungsmaßnahmen in den Bereichen Schulen, Kindertagesstätten, Straßen, öffentlicher Personennahverkehr, Sportanlagen, Feuerwehr und Brandschutz, kommunaler Wohnungsbau sowie Digitalisierung und Breitbandausbau nach § 23 FAG M-V zur Verfügung steht. Die Infrastrukturpauschale wird als Kapitalzuschuss gewährt.

### Entwicklung der Rücklage für den kommunalen Finanzausgleich

Kreisangehörige Gemeinden haben zum Ausgleich zukünftiger Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleich sowie zum Zwecke der Vorsorge für absehbare Mindereinnahmen aus dem Finanzausgleich eine Rücklage zu bilden, sofern sich für das Haushaltsfolgejahr aufgrund des § 12 des Finanzausgleichsgesetzes Mecklenburg-Vorpommern eine Steuerkraftmesszahl ergibt, die den Durchschnitt der beiden Haushaltsvorjahre wesentlich übersteigt. Die Wesentlichkeitsgrenze liegt hier bei 30 %.

Die Voraussetzungen für die Bildung einer Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich gemäß § 37 Abs. 6 GemHVO liegen nicht vor.

## 4. Erläuterung der Haushaltsansätze

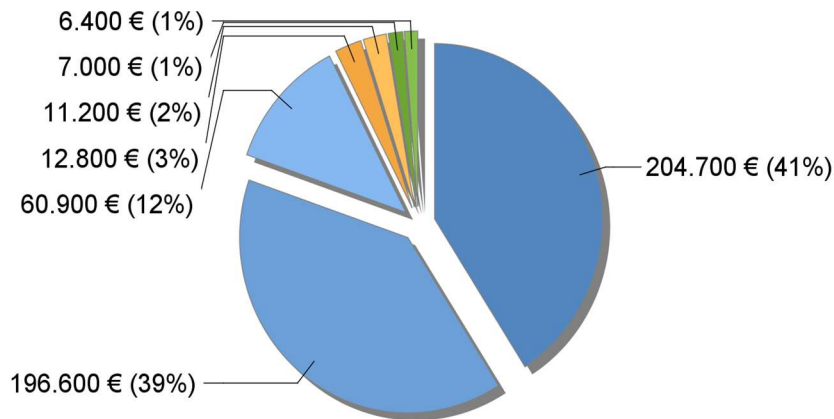
### 4.1. Wichtige Erträge und Einzahlungen

Eine Übersicht über die Entwicklung der wichtigsten Erträge und Einzahlungen zeigt die nachfolgende Tabelle:

Ertrags- und Aufwandsarten	Sachkonto (Bezeichnung)	Ergebnis 2020	Finanz- ergebnis 2020	EHH 2021	FHH 2021	EHH 2022	FHH 2022	EHH 2023	FHH 2023	EHH 2024	FHH 2024	EHH 2025	FHH 2025
+ Steuern und ähnliche Abgaben	Familienleistungsausgleich	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	65.922,66	68.245,38	75.300	75.300	68.000	68.000	68.000	68.000	68.000	68.000	68.000	68.000
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	12.760,39	12.741,24	14.400	14.400	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
	Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	69.226,15	46.700,15	50.000	50.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
	Grundsteuer A	19.742,88	13.277,84	12.700	12.700	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
	Grundsteuer B	31.910,82	33.184,03	29.000	29.000	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000
	Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Hundesteuer	1.705,83	1.663,33	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
	Zweitwohnungssteuer	2.824,20	2.824,20	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
<b>+ Steuern und ähnliche Abgaben</b>		<b>204.092,93</b>	<b>178.636,17</b>	<b>186.100,00</b>	<b>186.100,00</b>	<b>204.700,00</b>	<b>204.700,00</b>	<b>204.700,00</b>	<b>204.700,00</b>	<b>204.700,00</b>	<b>204.700,00</b>	<b>204.700,00</b>	<b>204.700,00</b>
<b>Summe</b>													
+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Schlüsselzuweisung	30.561,09		29.700		29.500		29.300		29.200		29.100	
	Sonstige allgemeine Zuweisungen (u.a. Pauschale für den Ausgleich von Zuweisungen nach § 27 FAG Konsolidierungshilfen und Sonder- und Ergänzungszuweisungen)	152.721,62	152.721,62	155.500	155.500	164.600	164.600	164.600	164.600	164.600	164.600	164.600	164.600
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	21.447,00	21.447,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		137.109,20	137.109,20	226.500	226.500	0	0	0	0	0	0	0	0
		0,00	0,00	0	0	2.500	2.500	0	0	0	0	0	0
<b>+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge Summe</b>		<b>341.838,91</b>	<b>311.277,82</b>	<b>411.700,00</b>	<b>382.000,00</b>	<b>196.600,00</b>	<b>167.100,00</b>	<b>193.900,00</b>	<b>164.600,00</b>	<b>193.800,00</b>	<b>164.600,00</b>	<b>193.700,00</b>	<b>164.600,00</b>

+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Entgelte für Sonstiges	39.155,49	39.376,72	41.600	41.600	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000
	Entgelte für das Bestattungswesen	400,00	400,00	500	500	400	400	400	400	400	400	400	400
	Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Ertrag aus der Auflösung von	0,00		0		0		0		0		0	
	Rechnungsabgrenzungsposten für	1.256,26	1.345,00	2.500	1.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
<b>+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Summe</b>		<b>40.811,75</b>	<b>41.121,72</b>	<b>44.600,00</b>	<b>43.600,00</b>	<b>60.900,00</b>	<b>60.900,00</b>	<b>60.900,00</b>	<b>60.900,00</b>	<b>60.900,00</b>	<b>60.900,00</b>	<b>60.900,00</b>	<b>60.900,00</b>
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte													
	Mieten Kommunale Wohnungen	9.022,68	9.817,28	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
	Mieten Objekt 1	140,00	140,00	0	0	400	400	400	400	400	400	400	400
	Mieten und Pachten	2.077,62	2.077,62	2.100	2.100	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	Pachten (Land-, Garagen- und Jagdpachten)	504,36	490,05	500	500	600	600	600	600	600	600	600	600
<b>+ Privatrechtliche Leistungsentgelte Summe</b>		<b>11.744,66</b>	<b>12.524,95</b>	<b>11.600,00</b>	<b>11.600,00</b>	<b>11.200,00</b>	<b>11.200,00</b>	<b>11.200,00</b>	<b>11.200,00</b>	<b>11.200,00</b>	<b>11.200,00</b>	<b>11.200,00</b>	<b>11.200,00</b>
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen													
	Betriebskostenerstattungen für den Kindergarten	0,00		0		0		0		0		0	
	Betriebskostenerstattungen für kommunale Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.532,29	2.792,89	2.800	2.800	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von	822,44	822,44	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600
		699,23	762,90	1.100	1.100	3.900	3.900	4.100	4.100	4.400	4.400	4.400	4.400
<b>+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen Summe</b>		<b>4.053,96</b>	<b>4.378,23</b>	<b>4.500,00</b>	<b>4.500,00</b>	<b>7.000,00</b>	<b>7.000,00</b>	<b>7.200,00</b>	<b>7.200,00</b>	<b>7.500,00</b>	<b>7.500,00</b>	<b>7.500,00</b>	<b>7.500,00</b>
<b>+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge Summe</b>		<b>10.255,76</b>	<b>9.492,76</b>	<b>7.100,00</b>	<b>7.100,00</b>	<b>6.400,00</b>	<b>6.400,00</b>	<b>6.400,00</b>	<b>6.400,00</b>	<b>6.400,00</b>	<b>6.400,00</b>	<b>6.400,00</b>	<b>6.400,00</b>
<b>+ Sonstige Erträge Summe</b>		<b>15.044,27</b>	<b>12.386,13</b>	<b>13.300,00</b>	<b>13.300,00</b>	<b>12.800,00</b>	<b>12.800,00</b>	<b>12.800,00</b>	<b>12.800,00</b>	<b>12.800,00</b>	<b>12.800,00</b>	<b>12.800,00</b>	<b>12.800,00</b>
<b>Summe der Erträge und Einzahlungen</b>		<b>627.842,24</b>	<b>569.817,78</b>	<b>678.900,00</b>	<b>648.200,00</b>	<b>499.600,00</b>	<b>470.100,00</b>	<b>497.100,00</b>	<b>467.800,00</b>	<b>497.300,00</b>	<b>468.100,00</b>	<b>497.200,00</b>	<b>468.100,00</b>

## Ordentliche Erträge 2022



- Steuern und ähnliche Abgaben, 204.700 €
- Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge, 196.600 €
- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, 60.900 €
- Sonstige laufende Erträge, 12.800 €
- Privatrechtliche Leistungsentgelte, 11.200 €
- Kostenerstattungen und Kostenumlagen, 7.000 €
- Zinserträge und sonstige Finanzerträge, 6.400 €

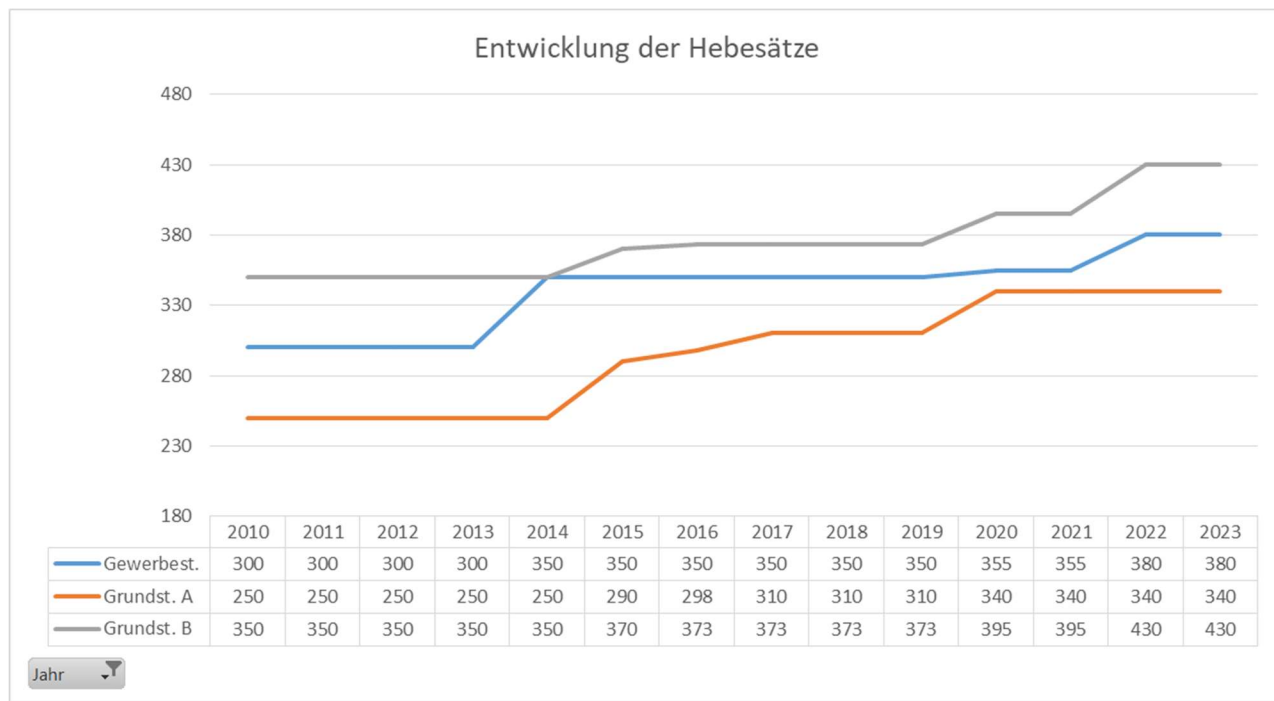
### Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sind gegenüber dem Vorjahr um 18.600 EUR erhöht.

Insgesamt zahlten im Jahr 2020 von 22 Gewerbebetrieben 10 Unternehmen Gewerbesteuer. Nähere Angaben enthält die folgende Übersicht:

<b>Gewerbebetriebe insgesamt:</b>	<b>22</b>		
davon zahlten			
12 Betriebe keine Gewerbesteuer	=	55%	0 EUR
2 Betriebe bis 1.000 EUR	=	9% insg.	604,50 EUR
5 Betriebe von 1.001- 10.000 EUR	=	23% insg.	15.714,65 EUR
3 Betriebe ab 10.001 EUR	=	14% insg.	52.907,00 EUR
<b>Gesamt</b>		<b>zus.</b>	<b>69.226,15 EUR</b>

## Hebesatzvergleich



	Grundsteuer A (v.H.)	Grundsteuer B (v.H.)	Gewerbesteuer (v.H.)
Hebesatz der Gemeinde 2022	340	430	380
Hebesatz der Gemeinde 2023	340	430	380
Durchschnittlicher Nivellierungshebesatz für die Haushaltsplanung 2022	323	427	381
Gewogener Durchschnittshebesatz +20 %-Punkte	349	406	359

Die Gemeinden mit defizitären Haushalten sind angehalten, im Rahmen der Haushaltsplanung 2022 mindestens die landesdurchschnittlichen Hebesätze festzusetzen.

Die Gewerbesteuerumlage bleibt bei einer Aufkommenserhöhung durch Anpassung des Hebesatzes in etwa gleich. Eine Anhebung des Hebesatzes für die Gewerbesteuer führt nach der Unternehmenssteuerreform 2008 nur bei Kapitalgesellschaften zu steuerlichen Mehrbelastungen. Personenunternehmen, die überwiegende Mehrheit der gemeindlichen Gewerbesteuerzahler sind Personenunternehmen, werden durch die Anrechnung der gezahlten Gewerbesteuer bei der Einkommensteuer inkl. Solidaritätszuschlag steuerlich entlastet. Insoweit werden mit der Anhebung des Hebesatzes für die Gewerbesteuer drei Ziele erreicht: die Personenunternehmen werden entlastet, der Standort wird gestärkt und gleichzeitig wird das kommunale Steueraufkommen erhöht.

#### Schlüsselzuweisungen und sonstige Zuweisungen

Die Schlüsselzuweisungen erhöhen sich um 9.100 €. Grund hierfür ist die Novellierung des Finanzausgleichgesetzes M-V.

#### Sonstige Zuweisungen

Außerdem fallen im Haushaltsjahr 2020 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 29.300 EUR an. Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten ergeben sich aus Investitionsförderungen, die die Gemeinde in den Vorjahren erhalten hat (z.B. Infrastrukturvermögen), welche nun über die Jahre ergebniswirksam aufgelöst werden, so dass die in den Aufwendungen enthaltenen Abschreibungen teilweise kompensiert werden.

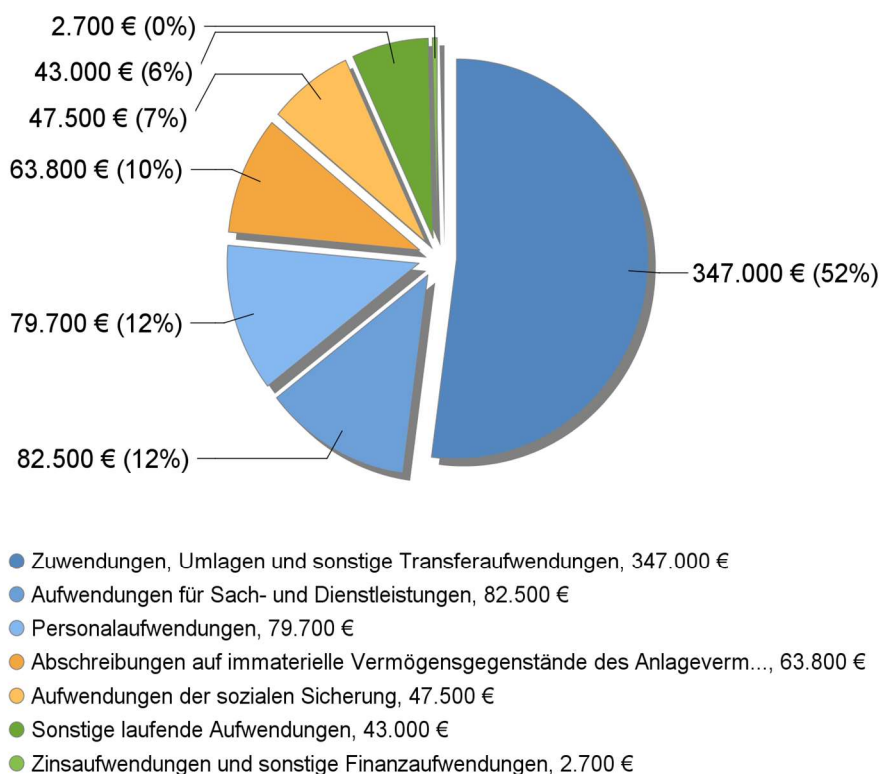
## 4.2. Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen

Eine Übersicht über die Entwicklung der wichtigsten Aufwendungen und Auszahlungen zeigt die nachfolgende Tabelle.

Ertrags- und Aufwandsarten	Sachkonto (Bezeichnung)	Ergebnis 2020	Finanz- ergebnis 2020	EHH 2021	FHH 2021	EHH 2022	FHH 2022	EHH 2023	FHH 2023	EHH 2024	FHH 2024	EHH 2025	FHH 2025
- Personalaufwendungen	Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen	-659,57	-659,57	-1.600	-1.600	-1.800	-1.800	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900	-2.000	-2.000
	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Bürgermeister, Amtsvorsteher)	-10.920,00	-10.920,00	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder)	-1.300,00	-1.180,00	-3.500	-3.500	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
	Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	-2.940,00	-2.940,00	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	-4.396,99	-4.396,99	-10.100	-10.100	-12.100	-12.100	-12.800	-12.800	-13.200	-13.200	-13.300	-13.200
	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige	-709,59	-709,59	-800	-800	-800	-800	-800	-800	-800	-800	-800	-800
	Dienstbezüge Arbeitnehmer	-19.970,69	-19.970,69	-39.400	-39.400	-49.000	-49.000	-51.700	-51.700	-52.700	-52.700	-52.800	-52.800
<b>- Personalaufwendungen</b>		<b>- 40.896,84</b>	<b>- 40.776,84</b>	<b>- 69.400,00</b>	<b>- 69.400,00</b>	<b>- 79.700,00</b>	<b>- 79.700,00</b>	<b>- 83.200,00</b>	<b>- 83.200,00</b>	<b>- 84.600,00</b>	<b>- 84.600,00</b>	<b>- 84.900,00</b>	<b>- 84.800,00</b>
<b>Summe</b>													
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung	-1.896,65	-720,55	-3.300	-3.300	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-3.312,35	-3.179,21	-3.000	-3.000	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
	Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	-12.205,56	-13.105,46	-22.300	-22.300	-20.700	-20.700	-20.700	-20.700	-20.700	-20.700	-20.700	-20.700
	Kostenerstattungen an Sonstige	-1.400,00	-1.400,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Unterhaltung Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)	-328,07	-328,07	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100
	Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-4.050,09	-3.422,27	-3.100	-3.100	-7.100	-7.100	-7.100	-7.100	-7.100	-7.100	-7.100	-7.100
	Unterhaltung Objekt 2	-672,65	-672,65	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-23.531,12	-20.407,71	-17.400	-17.400	-18.700	-18.700	-20.200	-20.200	-18.200	-18.200	-18.200	-18.200
	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-238,00	-238,00	-300	-300	-400	-400	-400	-400	-400	-400	-400	-400
	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	-8.012,41	-3.133,22	-6.000	-6.000	-15.000	-15.000	-10.000	-10.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
	Unterhaltung von Fahrzeugen	-4.195,06	-3.866,89	-9.000	-9.000	-11.000	-11.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
<b>- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>		<b>- 59.841,96</b>	<b>- 50.474,03</b>	<b>- 64.500,00</b>	<b>- 64.500,00</b>	<b>- 82.500,00</b>	<b>- 82.500,00</b>	<b>- 78.000,00</b>	<b>- 78.000,00</b>	<b>- 72.000,00</b>	<b>- 72.000,00</b>	<b>- 72.000,00</b>	<b>- 72.000,00</b>
<b>Summe</b>													

- Zuwendungen, Umlagen und sonstige	Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	-64.609,12	-64.609,12	-78.900	-78.900	-93.500	-93.500	-93.500	-93.500	-93.500	-93.500	-93.500	-93.500
Transferaufwendungen	Allgemeine Umlagen an Landkreise	-140.261,56	-140.261,56	-143.200	-143.200	-162.900	-162.900	-162.900	-162.900	-162.900	-162.900	-162.900	-162.900
	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	-48.359,61	-48.359,61	-49.000	-49.000	-59.000	-59.000	-59.000	-59.000	-59.000	-59.000	-59.000	-59.000
	Gewerbesteuerumlage	-4.604,22	-4.771,52	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
	Zuschuss Jugendarbeit	0,00	0,00	-300	-300	-300	-300	-300	-300	-300	-300	-300	-300
	Zuschuss für Veranstaltungen der Gemeinde	0,00	0,00	0	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	-17.061,52	-17.061,52	-23.500	-23.500	-24.000	-24.000	-24.000	-24.000	-24.000	-24.000	-24.000	-24.000
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	-29,58	-29,58	-500	-500	-300	-300	-300	-300	-300	-300	-300	-300
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	-520,70	-520,70	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>- Zuwendungen, Umlagen und sonstige</b>		<b>- 275.446,31</b>	<b>-275.613,61</b>	<b>-301.400,00</b>	<b>-301.400,00</b>	<b>-347.000,00</b>	<b>-347.000,00</b>	<b>-347.000,00</b>	<b>-347.000,00</b>	<b>-347.000,00</b>	<b>-347.000,00</b>	<b>-347.000,00</b>	<b>-347.000,00</b>
<b>Transferaufwendungen</b>													
<b>Summe</b>													
- Aufwendungen der sozialen Sicherung	Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	-1.700	-1.700	-2.500	-2.500	-2.700	-2.700	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an den öffentlichen Bereich	-36.585,85	-36.585,85	-40.000	-40.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000
<b>- Aufwendungen der sozialen Sicherung</b>	<b>Summe</b>	<b>- 36.585,85</b>	<b>- 36.585,85</b>	<b>- 41.700,00</b>	<b>- 41.700,00</b>	<b>- 47.500,00</b>	<b>- 47.500,00</b>	<b>- 47.700,00</b>	<b>- 47.700,00</b>	<b>- 48.000,00</b>	<b>- 48.000,00</b>	<b>- 48.000,00</b>	<b>- 48.000,00</b>
<b>- Zinsaufwendungen und sonstige</b>		<b>- 3.507,40</b>		<b>- 5.300,00</b>		<b>- 2.700,00</b>		<b>- 1.800,00</b>		<b>- 9.000,00</b>		<b>- 8.800,00</b>	
<b>Finanzaufwendungen</b>													
<b>Summe</b>													
- Sonstige Aufwendungen		19.275,02	19.267,31	27.800,00	27.800,00	43.000,00	43.000,00	43.900,00	43.900,00	43.900,00	43.900,00	33.900,00	33.900,00
<b>Summe</b>		<b>19.275,02</b>	<b>19.267,31</b>	<b>27.800,00</b>	<b>27.800,00</b>	<b>43.000,00</b>	<b>43.000,00</b>	<b>43.900,00</b>	<b>43.900,00</b>	<b>43.900,00</b>	<b>43.900,00</b>	<b>33.900,00</b>	<b>33.900,00</b>
<b>Summe der Aufwendungen und Auszahlungen</b>		<b>- 435.553,38</b>	<b>-422.717,64</b>	<b>- 510.100,00</b>	<b>-504.800,00</b>	<b>-602.400,00</b>	<b>-599.700,00</b>	<b>-601.600,00</b>	<b>-599.800,00</b>	<b>-604.500,00</b>	<b>-595.500,00</b>	<b>-594.600,00</b>	<b>-585.700,00</b>

## Ordentliche Aufwendungen 2022



### Personal- und Versorgungsaufwendungen und -auszahlungen

Der Stellenplan der Gemeinde weist 1,41 VzÄ aus. Die Gemeinde beschäftigt einen geringfügig Beschäftigten und zwei Kommunalarbeiter in Teilzeit. Weiterhin werden hier die Aufwendungen für die ehrenamtlich Tätigen berücksichtigt.

### Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um 18.000 EUR erhöht. Die Unterhaltungsaufwendungen aufgrund von Instandhaltungstau erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 9.000 EUR.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betreffen Bewirtschaftungs- und Unterhaltungsaufwand für Grundstücke, Gebäude, Straßen, Straßenbeleuchtung, Wege, Plätze und Fahrzeuge.

Wirtschaftlichkeit des gemeindeeigenen Mietwohnungsbestandes

Unter der Voraussetzung, dass keine wesentlichen Leerstände zu verzeichnen sind und dass die vereinbarten Mieten auch eingehen, wird in den einzelnen Haushaltsjahren ein Überschuss aus der Bewirtschaftung des Wohnungsbestandes ausgewiesen.

Die Gemeinde hat 2 Wohnungen in Vermietung.

Kostenträger	Kontenklasse (Bezeichnung)	Sachkonto	Sachkonto (Bezeichnung)	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
11.40.20.00	Erträge								
		44110000	Mieten und Pachten	727,62	400	0	0	0	0
		44110001	Mieten Kommunale Wohnungen	9.022,68	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
		44290005	Betriebskostenerstattungen für kommunale Wohnungen	2.532,29	2.800	2.500	2.500	2.500	2.500
		46270000	Versicherungserstattungen	552,20	600	0	0	0	0
	<b>Erträge Summe</b>			<b>12.834,79</b>	<b>12.800,00</b>	<b>11.500,00</b>	<b>11.500,00</b>	<b>11.500,00</b>	<b>11.500,00</b>
11.40.20.00	Aufwendungen								
		52200000	Bewirtschaftungsaufwendungen nicht umlegbare BK)	-140,08	-100	-200	-200	-200	-200
		52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-275,50	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
		52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-3.312,35	-3.000	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
		52380000	Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	-100	-100	-100	-100	-100
		53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	-2.752,54	-2.800	-2.800	-2.800	-2.800	-2.800
		54422000	Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	-557,08	-800	-800	-800	-800	-800
		56411011	Versicherungen Objekt 1	-649,40	-700	-700	-700	-700	-700
	<b>Aufwendungen Summe</b>			<b>-7.686,95</b>	<b>-13.500,00</b>	<b>-14.100,00</b>	<b>-14.100,00</b>	<b>-14.100,00</b>	<b>-14.100,00</b>
<b>Gesamtsumme</b>				<b>5.147,84</b>	<b>-700,00</b>	<b>-2.600,00</b>	<b>-2.600,00</b>	<b>-2.600,00</b>	<b>-2.600,00</b>

## Abschreibungen

Mit der Umstellung des Rechnungswesens auf die kommunale Doppik wird der vollständige Ressourcenverbrauch aufgezeigt. Ausdruck des Ressourcenverbrauchs im Bereich des Anlagevermögens sind die Abschreibungen, die den Werteverzehr des gemeindlichen Vermögens widerspiegeln.

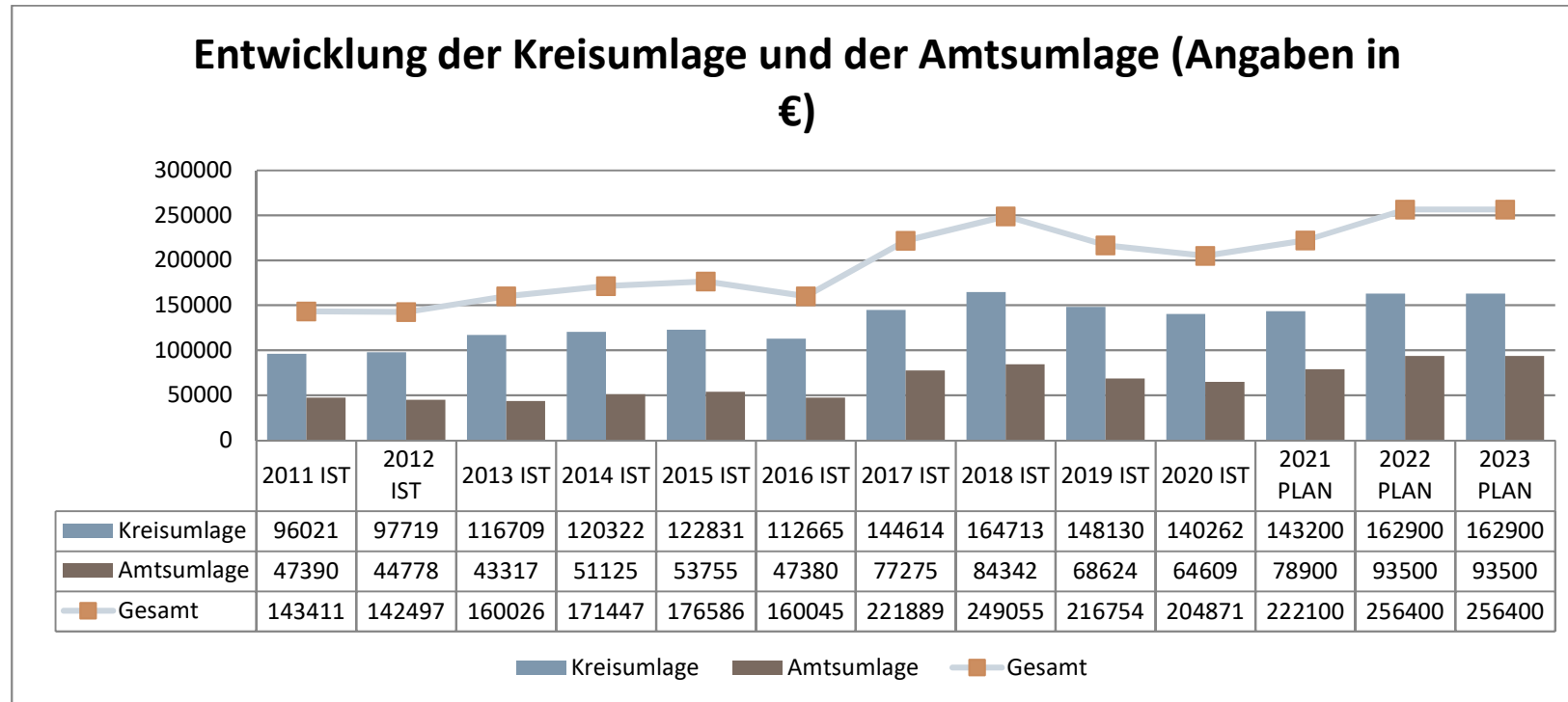
In der folgenden Übersicht wird die Abschreibungsbelastung der Gemeinde den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten zum Anlagevermögen gegenüber gestellt. Die sich daraus ergebende Netto-Abschreibungs-Belastung der Gemeinde kann grundsätzlich aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen abgedeckt werden, sofern sich aus der Netto-Abschreibungsbelastung für die Gemeinde ein negatives Jahresergebnis errechnet.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Abschreibungen gesamt</b>	<b>64.900</b>	<b>63.300</b>	<b>63.800</b>	<b>63.400</b>	<b>62.500</b>	<b>54.400</b>
<i>davon</i>						
auf immaterielles Vermögen	367	400	400	400	400	400
auf bebaute Grundstücke	16.412	16.500	16.500	16.500	16.500	16.500
auf Infrastrukturvermögen	30.547	30.500	30.500	30.200	30.000	29.900
sonstige planmäßige Abschreibungen	17.573	15.900	16.400	16.300	15.600	7.600
<b>Auflösung Sonderposten</b>	<b>30.561</b>	<b>29.700</b>	<b>29.500</b>	<b>29.300</b>	<b>29.200</b>	<b>29.100</b>
<i>davon</i>						
Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen	30.561	29.700	29.500	29.300	29.200	29.100
Auflösung Sonderposten aus Beiträgen	0	0	0	0	0	0
<b>Nettoabschreibungsbelastung</b>	<b>34.339</b>	<b>33.600</b>	<b>34.300</b>	<b>34.100</b>	<b>33.300</b>	<b>25.300</b>

Geleistete Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen/-auszahlungen

Amts- und Kreisumlage

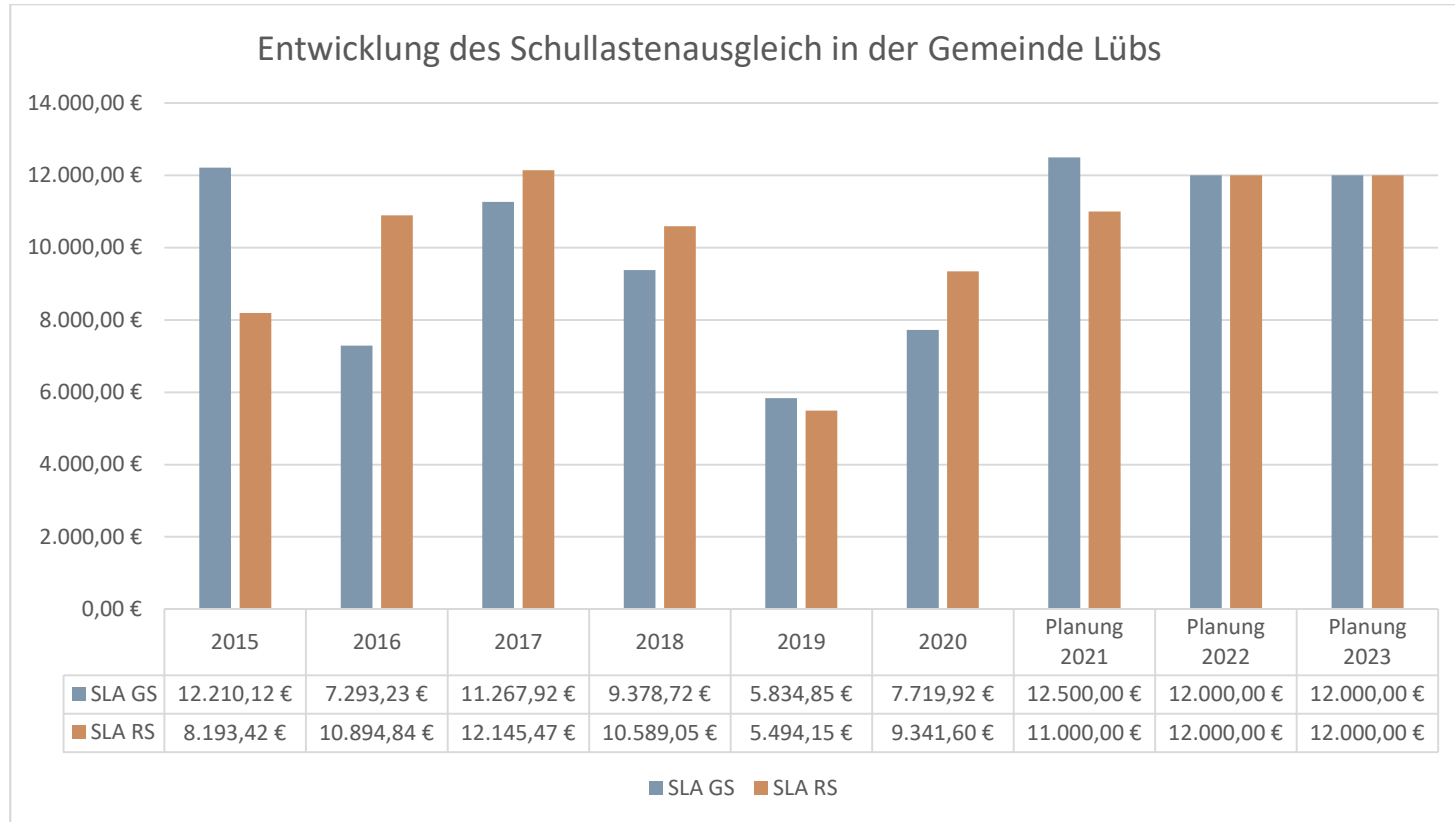
Die Entwicklung der Kreisumlage und der Amtsumlage als wesentliche, die Struktur der ordentlichen Aufwendungen/ordentlichen Auszahlungen bestimmende Parameter ist in der folgenden Grafik dargestellt. Dabei beruhen die Angaben zu Vorjahren auf Ist-Werten, die Angabe zum Haushaltsjahr auf aktuellen Plandaten.



Für die Zahlung der Altfehlbetragsumlage wurden ab dem Haushaltsjahr 2015 jährlich 5.700 EUR berücksichtigt.

Schulkostenbeiträge

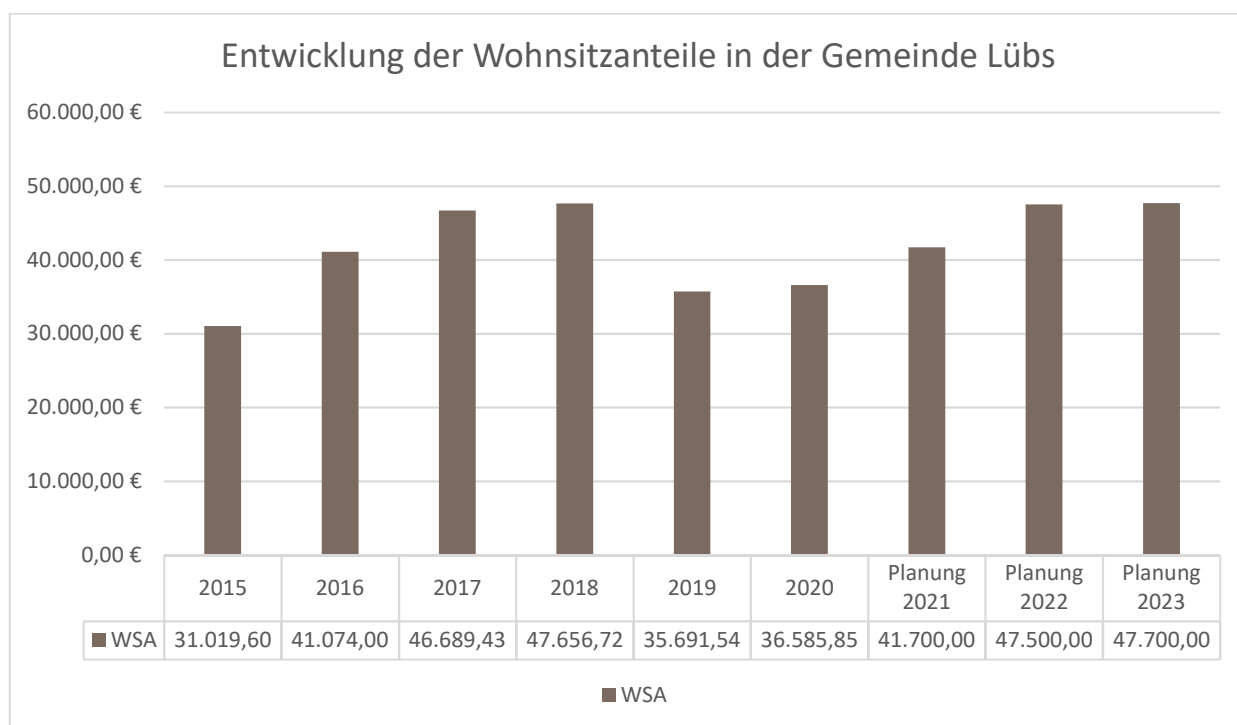
In den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen enthalten sind die Kosten für die an andere Träger zu zahlende Schulumlage für schulpflichtige Kinder der Gemeinde. Dass diese ebenfalls großen Einfluss auf die gemeindliche Finanzlage haben, wird aus folgender Übersicht erkennbar:



### Aufwendungen der sozialen Sicherung

Zuweisungen zahlt die Gemeinde Lübs nach dem Kindertagesförderungsgesetz - KiföG M-V als Wohnsitzgemeinde für die Unterbringung der Kinder. Mit der Neuregelung des Gesetzes zum 01.01.2020 wird die Gemeinde ab dem Jahr 2022 einen Anteil von monatlich 169 € pro Kind zahlen. Die folgende Übersicht gibt eine Übersicht über die Entwicklung der Zuweisungen.

### Übersicht über die Zuschüsse der Gemeinde zur Kindertagesbetreuung:



### Zinsaufwendungen und -auszahlungen:

Die Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen betreffen im Wesentlichen die Zinsen für die laufenden Kredite für Investitionen.

### Sonstige laufende Aufwendungen und Auszahlungen

Hierunter fallen Geschäftsausgaben, wie Aus- und Fortbildung, Reisekosten, Dienst- und Schutzbekleidung, sonstige Personalnebenaufwendungen, Büromaterial, Fachliteratur, Zeitschriften, Bücher, Versicherungen, Fernmeldegebühren, Rechtsanwaltskosten, Beiträge und Repräsentationen.

5. Übersicht über die Entwicklung der Investitionen und Investitionsmaßnahmen sowie der sich hieraus ergebenden wesentlichen Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der Folgejahre

An dieser Stelle werden Investitionen erläutert, deren Gesamtkosten 5.000 EUR übersteigen. Nähere Informationen enthält das Investitionsprogramm 2022. (siehe auch die dem Vorbericht beigefügte Übersicht „Investitionsprogramm“) Hier wurde die Wertgrenze gemäß § 52 Abs. 2 der Hauptsatzung der Gemeinde für den Einzelnachweis von Investitionen in Höhe von 1.000 EUR berücksichtigt.

Projekt / Maßnahme	Einnahme_Ausgabe	Ergebnis 2020	Plan 2021	vorl. IST 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
23-2020-002 Bau Kombihalle Feuerwehrgerätehaus	A	0,00	0,00	-23.508,69	-585.000,00	-564.000,00	0,00	0,00
	E	0,00	0,00	0,00	385.500,00	362.900,00	0,00	0,00
23-2020-004 Errichtung Buswarte Halle Ortslage Heinrichshof	A	0,00	-13.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	E	0,00	10.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23-2021-001 Anschaffung TSF-W über Landesprogramm "Zukunftsfähige Feuerwehr"	A	0,00	0,00	0,00	0,00	-165.000,00	0,00	0,00
	E	0,00	0,00	0,00	0,00	145.000,00	0,00	0,00
23-2021-002 Gehweg Heinrichshof	A	0,00	-65.000,00	-68.473,96	0,00	0,00	0,00	0,00
23-2022-001 Beschaffung MTW Jugendfeuerwehr	A	0,00	0,00	0,00	-46.200,00	0,00	0,00	0,00
	E	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00
23-2022-002 Erwerb Hochleistungslüfter Feuerwehr zur Entrauchung am Einsatzort	A	0,00	0,00	0,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00
	E	0,00	0,00	0,00	5.400,00	0,00	0,00	0,00
23-2022-003 Erwerb Tauchpumpe Feuerwehr	A	0,00	0,00	0,00	-1.300,00	0,00	0,00	0,00
	E	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	0,00	0,00
23-9999-001 Errichtung Flachspiegelbrunnen	A	0,00	-5.000,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00	-5.000,00	-5.000,00
	E	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00
Bauhof AV Erwerb bewegliches Anlagevermögen	A	0,00	-3.000,00	-4.987,14	0,00	0,00	0,00	0,00
	E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FFW BGA Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung	A	-2.124,79	0,00	-7.327,82	0,00	0,00	0,00	0,00
Infra Infrastrukturpauschale	E	24.466,66	24.600,00	24.603,28	24.600,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
Motormühle Schmutzwasseranschluß Motormühle	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spielplatz Spielplatz und Spielgeräte	A	0,00	0,00	-3.642,49	0,00	0,00	0,00	0,00
	E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verkauf Grd. Kauf und Verkauf von gemeindeeigenen Grundstücken	A	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	E	0,00	0,00	534,30	0,00	0,00	0,00	0,00
§ 8 KAG Zuweisungen Ausgleich Straßenausbaubeiträge	E	10.931,57	10.900,00	10.854,16	10.900,00	10.900,00	10.900,00	10.900,00
<b>Gesamtsumme</b>		<b>33.273,44</b>	<b>-51.000,00</b>	<b>-71.948,36</b>	<b>-177.000,00</b>	<b>-197.200,00</b>	<b>28.900,00</b>	<b>28.900,00</b>

## 6. Verpflichtungsermächtigungen

Die Darstellung der aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen ist als Anlage dem Haushaltsplan beigefügt.

## 7. Verbindlichkeiten

### 7.1. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres

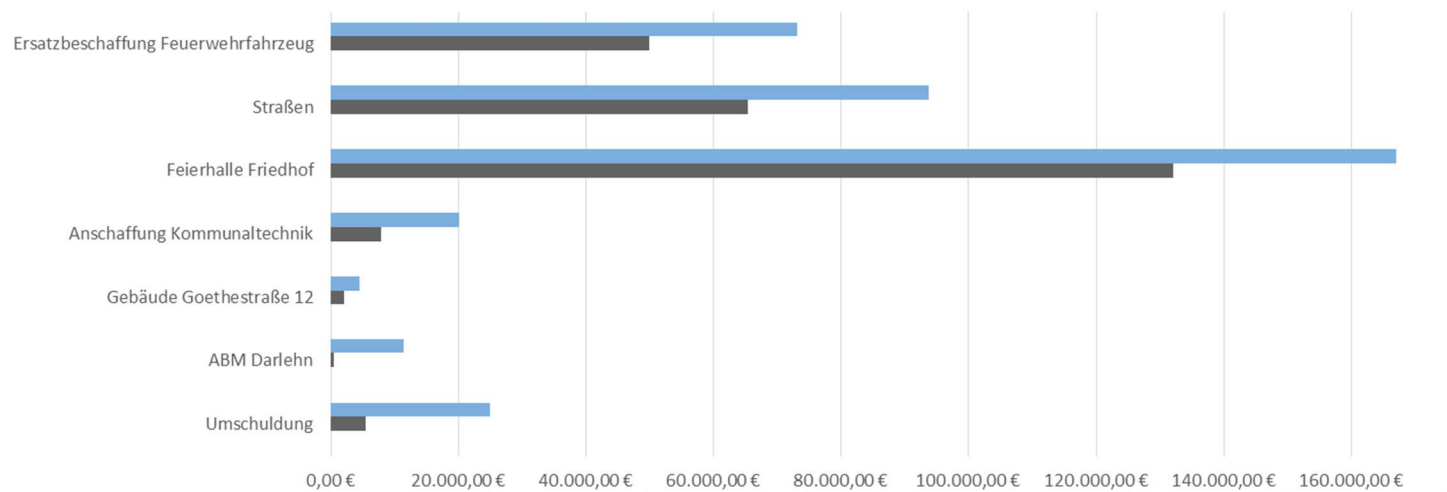
Die Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten ist als Anlage beigefügt.

### 7.2. Entwicklung der Investitionskredite

Pro Einwohner (339 EW per 31.12.2020) weist die Gemeinde per 31.12.2020 eine investive Verschuldung in Höhe von 604,85 EUR pro Einwohner aus. Auch wenn diese Verschuldung noch im Durchschnitt für den kreisangehörigen Raum liegt, hat der Schuldendienst spürbare Auswirkungen auf die gemeindliche Finanzlage.

Das Gesamtdeckungsprinzip des kommunalen Haushaltes lässt eine eindeutige Zuordnung der Kredite auf bestimmte Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen grundsätzlich nicht zu. Nur wenn es sich um zweckgebundene Kredite handelt (z.B. Kredit aus dem Kommunalen Aufbaufonds oder KWF-Kredit) oder nur ein einziges investives Vorhaben im Jahr der Kreditaufnahme anstand, ist die direkte Zurechnung möglich. Dies ist hinsichtlich der Angabe des Zwecks in der folgenden Übersicht zu beachten.

Restschuld je Darlehen per 31.12.2020  
Gemeinde Lübs



	Umschuldung	ABM Darlehn	Gebäude Goethestraße 12	Anschaffung Kommunaltechnik	Feierhalle Friedhof	Straßen	Ersatzbeschaffung Feuerwehrfahrzeug
■ Ursprüngliche Darlehenssumme	24.868,79 €	11.391,28 €	4.496,05 €	20.000,00 €	167.100,00 €	93.800,00 €	73.038,81 €
■ Restschuld	5.397,98 €	455,48 €	1.986,12 €	7.748,68 €	132.009,00 €	65.300,00 €	49.889,22 €
Aufgenommen	26.06.2006	1996	12.12.2013	30.12.2009	23.10.2009	03.07.2012	01.11.2017

### 7.3. Entwicklung der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

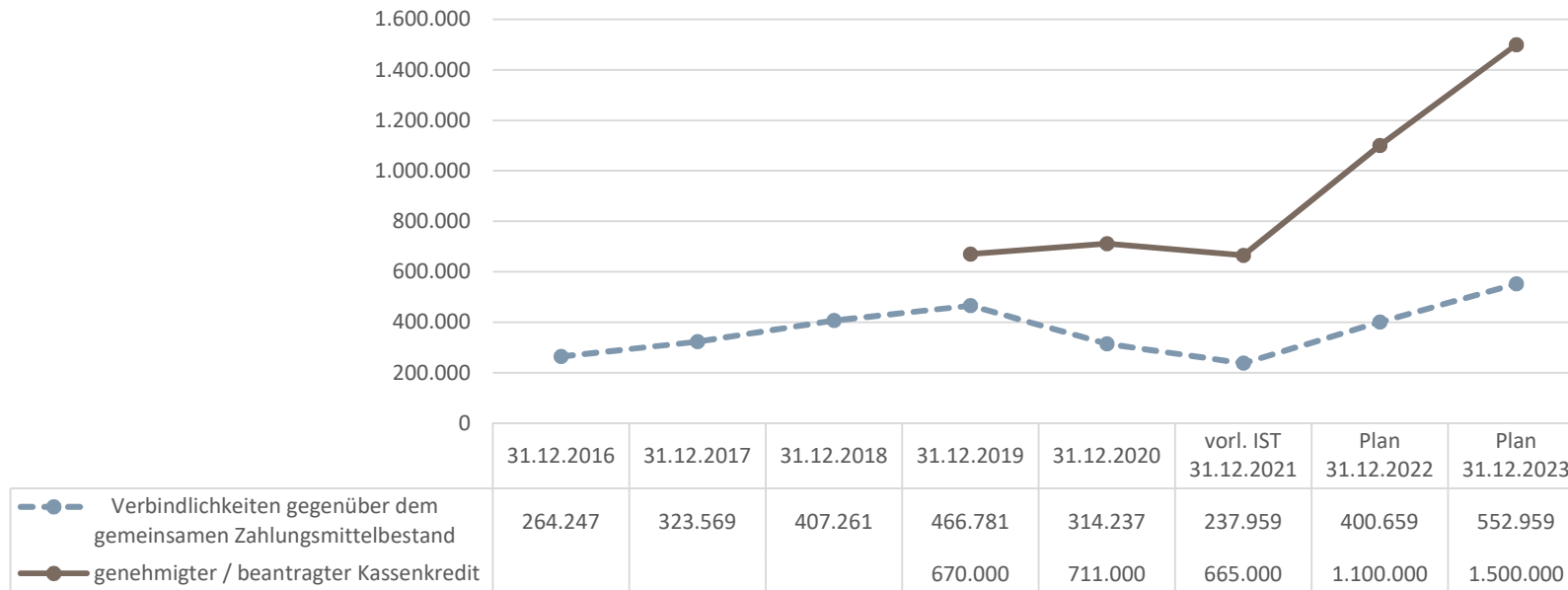
Aufgrund der Auszahlungsüberschüsse wird eine Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit / Inanspruchnahme des Verrechnungskontos bei der Stadt Eggesin, als geschäftsführende Gemeinde des Amtes „Am Stettiner Haff“ geplant.

Zur Abdeckung von unterjährigen Liquiditätsengpässen und der Vorfinanzierung der investiven Maßnahmen wird für das Haushaltsjahr 2022 ein Kredit zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit / die Inanspruchnahme des Verrechnungskontos von **1.100.000 EUR** veranschlagt.

Dieser ist genehmigungspflichtig, da er 10 % der veranschlagten laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit übersteigt.

Die Inanspruchnahme des Kassenkredites hat sich wie folgt entwickelt:

Entwicklung Kassenkredit Gemeinde Lübs



#### 7.4. Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gemeinde

Die Gemeinde hat keine kreditähnlichen Rechtsgeschäfte (z.B. Leasing, ÖPP, PPP) getätigt. Die Gemeinde hat keine Bürgschaften übernommen.

#### 7.5. Entwicklung Sonderposten

Als Sonderposten werden die für bestimmte Investitionen erhaltenen Fördermittel des Landes o.a. ausgewiesen, deren ertragswirksame Auflösung durch den Fördermittelgeber nicht ausgeschlossen wurde. Auch Zuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten Nutzungsberechtigter sind als Sonderposten auszuweisen. Diese Mittel stellen kein Eigenkapital der Gemeinden dar, da sie nicht aus eigener Steuerkraft erwirtschaftet wurden. Es handelt sich aber auch nicht um Kredite, da keine Rückzahlungspflicht besteht. Fördermittel und Beiträge bilden insoweit ein eigenständiges Finanzierungselement. Die Sonderposten werden über die Abschreibungszeit des damit finanzierten Wirtschaftsgutes aufgelöst. Am Ende der Nutzungsdauer sind sie also aufgebraucht.

#### 7.6. Entwicklung der Rückstellungen

Rückstellungen bestehen nicht.

## 8. Übersicht über die freiwilligen Leistungen

Produkt 2022		Auf- wendungen	Erträge	Eigenanteil /Zuschuss der Gemeinde
in €				
28.10.10.	Heimat- und Kulturpflege	1.100	-	1.100
42.40.10	Sportlerheim	1.500	1.200	300
57.30.30.	Motormühle	16.800	10.100	6.700

Produkt 2023		Auf- wendungen	Erträge	Eigenanteil /Zuschuss der Gemeinde
in €				
28.10.10.	Heimat- und Kulturpflege	100	-	100
42.40.10	Sportlerheim	1.500	1.200	300
57.30.30.	Motormühle	17.500	10.100	7.400
<b>Gesamt</b>		<b>19.100</b>	<b>11.300</b>	<b>7.800</b>

## 9. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit

Gemäß § 17 GemHVO-Doppik M-V hat die Gemeinde die Leistungsfähigkeit der Gemeinde zu beurteilen und nachzuweisen. Die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit der Gemeinde erfolgt durch ein rechnerunterstütztes Haushaltsbewertungs- und Informationssystem für Kommunen (RUBIKON).

Die Datenauswertung aus RUBIKON ist dem Haushaltsplan als Anlage beigelegt.

Für die Gemeinde Lübs ergibt sich eine gefährdete dauernde Leistungsfähigkeit. Der Haushaltsausgleich des Ergebnis- und des Finanzhaushaltes wird im Haushaltsjahr und im Finanzplanungszeitraum nicht erreicht und kann innerhalb des im Haushaltssicherungskonzeptes angegebenen Zeitraum nicht dargestellt werden.

Gemäß § 17a Abs. 2 hat die Gemeinde unverzüglich alle notwendigen Maßnahmen zu ergreifen, die zur Wiederherstellung der dauernden Leistungsfähigkeit erforderlich sind. Dabei sind die Notwendigkeit und der Umfang der Aufwendungen und Auszahlungen im pflichtigen und freiwilligen Bereich sowie die Möglichkeit zur Erhöhung der Erträge und Einzahlungen zu prüfen.

Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind nach § 17a Abs. 2 nur zulässig, soweit die Folgekosten der geplanten Investitionsmaßnahmen die Erreichung des Haushaltsausgleichs zum Ende des Finanzplanungszeitraumes nicht gefährden oder die geplanten Investitionen zur Sicherung der pflichtigen Aufgabenerfüllung notwendig sind oder der Wiedererlangung der dauernden Leistungsfähigkeit dienen oder ihr zumindest nicht entgegenstehen.

## 10. Haushaltskonsolidierungskonzept

Die Gemeindevertretung hatte im Zusammenhang mit der Haushaltsplanung 2010 ein Haushaltssicherungskonzept beschlossen. Eine weitere Fortschreibung ist erforderlich, da der Haushaltsausgleich nicht erreicht wird und somit das Erfordernis nach der Kommunalverfassung zur Erstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes immer noch gegeben ist.

## 11. Fazit und Ausblick

Die Gemeinde weist eine gefährdete dauernde Leistungsfähigkeit auf. Zum Ende des Haushaltsjahres 2025 wird voraussichtlich das Eigenkapital auf 260.000 gesunken sein.

Der Haushalt der Gemeinde Lübs weist im Ergebnishaushalt im Haushaltsjahr und in den Folgejahren ein negatives Jahresergebnis aus. Auch der Ausgleich des Finanzhaushaltes ist nicht möglich. Der Kredit zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wird sich voraussichtlich zum Ende des Finanzplanungszeitraumes auf 775.500 EUR belaufen.

## A. Haushalt

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel							
Nr.	Gemeinde Lübs 2022 / 2023	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschließlich Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		in €					
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
1 <sup>1</sup>	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)						
2 <sup>2</sup>	- Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	466.780,73	- 314.237,16	- 176.137,16	- 338.837,16	- 496.137,16	- 616.437,16
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	466.780,73	- 314.237,16	- 176.137,16	- 338.837,16	- 496.137,16	- 616.437,16
4	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	- 461.283,08	- 342.012,95	- 203.912,95	- 357.812,95	- 510.112,95	- 659.312,95
5	+ Korrektur des Vortrages						
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	119.270,13	138.100,00	- 153.900,00	- 152.300,00	- 149.200,00	- 131.100,00
7	+ Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	- 342.012,95	- 203.912,95	- 357.812,95	- 510.112,95	- 659.312,95	- 790.412,95
8	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	- 5.497,65	27.775,79	27.775,79	18.975,79	13.975,79	42.875,79
9	+ Korrektur des Vortrages						
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)	33.273,44	- 51.000,00	- 177.000,00	- 197.200,00	28.900,00	28.900,00
11	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)		51.000,00	168.200,00	192.200,00		
12	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	27.775,79	27.775,79	18.975,79	13.975,79	42.875,79	71.775,79
13	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des	-	-	-	-	-	-
14	+ Korrektur des Vortrages						
15	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)		-	-	-	-	-
16	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	-	-	-	-	-	-
17	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	- 314.237,16	- 176.137,16	- 338.837,16	- 496.137,16	- 616.437,16	- 718.637,16

## A. Haushalt

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel								
Nr.	Gemeinde Lübs 2022 / 2023 vorl IST 2021	mit	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschließlich Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
			in €					
			2020	2021	2022	2023	2024	2025
1 <sup>1</sup>	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)							
2 <sup>2</sup>	- Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres		466.780,73	- 314.237,16	- 237.958,90	- 400.658,90	- 552.958,90	- 673.258,90
3	<b>= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres</b>		466.780,73	- 314.237,16	- 237.958,90	- 400.658,90	- 552.958,90	- 673.258,90
4	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres		- 461.283,08	- 342.012,95	- 195.786,33	- 349.686,33	- 501.986,33	- 651.186,33
5	+ Korrektur des Vortrages							
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)		119.270,13	146.226,62	- 153.900,00	- 152.300,00	- 149.200,00	- 131.100,00
7	+ Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres		- 342.012,95	- 195.786,33	- 349.686,33	- 501.986,33	- 651.186,33	- 782.286,33
8	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres		- 5.497,65	27.775,79	- 42.172,57	- 50.972,57	- 50.972,57	- 22.072,57
9	+ Korrektur des Vortrages							
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)		33.273,44	- 69.948,36	- 177.000,00	- 197.200,00	28.900,00	28.900,00
11	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)				168.200,00	197.200,00		
12	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres		27.775,79	- 42.172,57	- 50.972,57	- 50.972,57	- 22.072,57	6.827,43
13	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des		-	-	-	-	-	-
14	+ Korrektur des Vortrages							
15	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)			-	-	-	-	-
16	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsjahres		-	-	-	-	-	-
17	<b>= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres</b>		- 314.237,16	- 237.958,90	- 400.658,90	- 552.958,90	- 673.258,90	- 775.458,90

**Ergebnishaushalt 2022 / 2023**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO- Doppik)	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
				2022	2023	2024	2025
				in EUR			
		1	2	3	4	5	6
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	204.092,93	186.100	204.700	204.700	204.700	204.700
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	341.838,91	411.700	196.600	193.900	193.800	193.700
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40.811,75	44.600	60.900	60.900	60.900	60.900
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.744,66	11.600	11.200	11.200	11.200	11.200
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.053,96	4.500	7.000	7.200	7.500	7.500
08	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	10.255,76	7.100	6.400	6.400	6.400	6.400
09	+ Sonstige Erträge	15.044,27	13.300	12.800	12.800	12.800	12.800
10	Summe 1 bis 9 Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	627.842,24	678.900	499.600	497.100	497.300	497.200
11	- Personalaufwendungen	40.896,84	69.400	79.700	83.200	84.600	84.900
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	59.841,96	64.500	82.500	78.000	72.000	72.000
14	- Abschreibungen	63.852,53	63.300	63.800	63.400	62.500	54.400
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	275.446,31	301.400	347.000	347.000	347.000	347.000
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	36.585,85	41.700	47.500	47.700	48.000	48.000
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.507,40	5.300	2.700	1.800	9.000	8.800
18	- Sonstige Aufwendungen	19.275,02	27.800	43.000	43.900	43.900	33.900
19	Summe 11 bis 18 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	499.405,91	573.400	666.200	665.000	667.000	649.000
20	Saldo 10,19 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19) Nummer 24)	128.436,33	105.500	-166.600	-167.900	-169.700	-151.800
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	5.690,93	8.400	5.700	5.700	5.700	5.700
25	Saldo 20-24 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummer 22 und 24, abzüglich Nummern 21 und 23)	134.127,26	113.900	-160.900	-162.200	-164.000	-146.100
nachrichtlich:							
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-311.238,68	-177.111	-63.211	-224.111	-386.311	-550.311
27	Summe 25 und 26 Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummer 25 und 26)	-177.111,42	-63.211	-224.111	-386.311	-550.311	-696.411

**Teilergebnishaushalt 2022 / 2023****11.10.10**

**Produktbereich:** 11  
**Produktgruppe:** 11.10  
**Produkt:** 11.10.10

Produktbereich: Innere Verwaltung  
 Produktgruppe: Verwaltungssteuerung  
 Verwaltung und Gremien der Gemeinde

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	210,89	0	0	0	0	0
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	210,89	0	0	0	0	0
10	Summe 1 Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	210,89	0	0	0	0	0
11	- Personalaufwendungen	12.929,59	15.300	13.800	13.800	13.800	13.800
	50110000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Bürgermeister, Amtsvorsteher)	10.920,00	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
	50130000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Rats-/Vertretungs- und Ausschussmitglieder)	1.300,00	3.500	2.000	2.000	2.000	2.000
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige	709,59	800	800	800	800	800
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.400,00	0	0	0	0	0
	52590000 Kostenerstattungen an Sonstige	1.400,00	0	0	0	0	0
18	- sonstige Aufwendungen	1.465,95	2.900	2.300	2.300	2.300	2.300
	56131000 Fahrtkostenerstattung	0,00	400	500	500	500	500
	56253000 Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	119,19	700	0	0	0	0
	56300000 Geschäftsaufwendungen	293,88	400	400	400	400	400
	56416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen	362,96	400	400	400	400	400
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	263,80	400	400	400	400	400
	56930000 Repräsentationen	426,12	600	600	600	600	600
19	Summe 11 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-15.795,54	-18.200	-16.100	-16.100	-16.100	-16.100
20	Saldo 10 und 19 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-15.584,65	-18.200	-16.100	-16.100	-16.100	-16.100
23	Saldo 20,21,22 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-15.584,65	-18.200	-16.100	-16.100	-16.100	-16.100

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2020	2021	2022	2023	2024	2025
		in EUR					
11.10.10.00	Verwaltung und Gremien der Gemeinde	-15.584,65	-18.200	-16.100	-16.100	-16.100	-16.100

## Teilergebnishaushalt 2022 / 2023

11.40.20

Produktbereich: 11  
 Produktgruppe: 11.40  
 Produkt: 11.40.20

Produktbereich: Innere Verwaltung  
 Produktgruppe: Zentrale Dienste  
 Liegenschaften

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	160,89	200	200	200	200	200
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	160,89	200	200	200	200	200
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	10.254,66	9.900	9.600	9.600	9.600	9.600
44110000	Mieten und Pachten	727,62	400	0	0	0	0
44110001	Mieten Kommunale Wohnungen	9.022,68	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
44110002	Pachten (Land-, Garagen- und Jagdpachten)	504,36	500	600	600	600	600
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.532,29	3.300	2.500	2.500	2.500	2.500
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	0,00	500	0	0	0	0
44290005	Betriebskostenerstattungen für kommunale Wohnungen	2.532,29	2.800	2.500	2.500	2.500	2.500
09	+ sonstige Erträge	596,29	600	0	0	0	0
45130000	Bestandsveränderungen an unfertigen Leistungen	44,09	0	0	0	0	0
46270000	Versicherungserstattungen	552,20	600	0	0	0	0
10	Summe 1 Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	13.544,13	14.000	12.300	12.300	12.300	12.300
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.400,58	9.200	9.800	9.800	9.800	9.800
52200000	Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	140,08	100	200	200	200	200
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	275,50	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
52310200	Unterhaltung Objekt 2	672,65	0	0	0	0	0
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.312,35	3.000	3.500	3.500	3.500	3.500
52380000	Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	100	100	100	100	100
14	- Abschreibungen	2.994,90	3.300	3.200	3.100	3.100	3.100
53470000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Verwaltungsgebäuden	238,07	300	300	300	300	300
53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	2.752,54	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
53820000	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	4,29	100	100	0	0	0
53850100	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	100	0	0	0	0
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	557,08	800	800	800	800	800
54422000	Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	557,08	800	800	800	800	800
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	35,65	100	100	100	0	0
57519004	Zinsaufwendungen Kredit 4 an sonstige inländische Kreditinstitute	35,65	100	100	100	0	0
18	- sonstige Aufwendungen	649,40	1.700	700	700	700	700
56259000	Sonstige Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	1.000	0	0	0	0
56411011	Versicherungen Objekt 1	649,40	700	700	700	700	700
19	Summe 11 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-8.637,61	-15.100	-14.600	-14.500	-14.400	-14.400
20	Saldo 10 und 19 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	4.906,52	-1.100	-2.300	-2.200	-2.100	-2.100





**Teilergebnishaushalt 2022 / 2023****12.60.10**

Produktbereich: 12  
 Produktgruppe: 12.60  
 Produkt: 12.60.10

Produktbereich: Sicherheit und Ordnung  
 Produktgruppe: Brandschutz  
 Feuerwehr

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	243,04	100	2.600	100	100	100
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0,00	0	2.500	0	0	0
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	243,04	100	100	100	100	100
10	Summe 1 Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	243,04	100	2.600	100	100	100
11	- Personalaufwendungen	2.940,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
50190000	Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	2.940,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.902,02	23.800	18.400	19.400	19.400	19.400
52200000	Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	3.169,83	10.000	6.000	6.000	6.000	6.000
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	5.000	1.000	2.000	2.000	2.000
52350100	Unterhaltung von Fahrzeugen	1.711,58	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	238,00	300	400	400	400	400
52380000	Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.379,77	1.500	3.000	3.000	3.000	3.000
52380001	Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung	1.402,84	2.000	3.000	3.000	3.000	3.000
14	- Abschreibungen	14.273,55	14.300	15.200	15.200	15.000	7.400
53201000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	367,35	400	400	400	400	400
53590000	Abschreibungen auf Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	389,51	300	300	300	300	300
53810000	Abschreibungen auf Fahrzeuge	13.005,74	12.900	13.100	13.100	13.100	5.500
53820000	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	348,65	400	1.200	1.200	1.200	1.200
53850100	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	162,30	300	200	200	0	0
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	484,91	800	1.100	1.100	1.100	1.100
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	29,58	500	300	300	300	300
54190001	Zuschuss Jugendarbeit	0,00	300	300	300	300	300
54422000	Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	455,33	0	500	500	500	500
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	323,45	300	200	200	4.100	4.100
57519009	Zinsaufwendungen Kredit 9 an sonstige inländische Kreditinstitute	323,45	300	200	200	100	100
57519010	Zinsaufwendungen Kredit 10 an sonstige inländische Kreditinstitute	0,00	0	0	0	4.000	4.000
18	- sonstige Aufwendungen	12.740,66	19.300	26.100	23.000	23.000	13.000
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	277,79	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	2.603,64	2.500	8.300	5.000	5.000	5.000
56190000	Sonstige Personalebenaufwendungen (auch Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz)	461,16	800	1.000	1.000	1.000	1.000
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	7.200,00	10.000	10.000	10.000	10.000	0
56300000	Geschäftsaufwendungen	0,00	300	300	500	500	500
56329000	Sonstige Fachliteratur, Zeitschriften	59,00	0	0	0	0	0
56411000	Gebäudeversicherungen	150,31	200	200	200	200	200
56412000	Kfz-Versicherungen	802,01	900	1.500	1.500	1.500	1.500
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.067,75	1.300	1.500	1.500	1.500	1.500
56930000	Repräsentationen	119,00	300	300	300	300	300
19	Summe 11 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-39.664,59	-61.500	-64.000	-61.900	-65.600	-48.000







**Teilergebnishaushalt 2022 / 2023****28.10.10**

**Produktbereich:** 28 Produktbereich 24-29: Kultur und Wissenschaft  
**Produktgruppe:** 28.10 Produktgruppe: Heimat- und sonstige Kulturpflege  
**Produkt:** 28.10.10 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
10	Summe 1 bis 9 Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	0	0	0	0	0
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
	54190007 Zuschuss für Veranstaltungen der Gemeinde	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
18	- sonstige Aufwendungen	0,00	100	100	100	100	100
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	0,00	100	100	100	100	100
19	Summe 11 bis 18 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	0,00	-100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
20	Saldo 10 und 19 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	0,00	-100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
23	Saldo 20,21,22 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	0,00	-100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2020	2021	2022	2023	2024	2025
in EUR							
28.10.10.00	Heimat- und sonstige Kulturpflege	0,00	-100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100

**Teilergebnishaushalt 2022 / 2023****36.10.10**

**Produktbereich:** 36  
**Produktgruppe:** 36.10  
**Produkt:** 36.10.10

Produktbereich: Kinder-, Jugend- und Familienhilfe  
 Produktgruppe: Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege  
 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	
10	Summe 1 bis 9	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	0,00	0	0	0	0	0
15		- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	520,70	0	0	0	0	0
	54151000	<i>Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen</i>	520,70	0	0	0	0	0
16		- Aufwendungen der sozialen Sicherung	36.585,85	40.000	45.000	45.000	45.000	45.000
	55940000	<i>Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an den öffentlichen Bereich</i>	36.585,85	40.000	45.000	45.000	45.000	45.000
19	Summe 11 bis 18	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-37.106,55	-40.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000
20	Saldo 10 und 19	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-37.106,55	-40.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000
23	Saldo 20,21,22	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-37.106,55	-40.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2020	2021	2022	2023	2024	2025
		in EUR					
36.10.10.00	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	-37.106,55	-40.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000

**Teilergebnishaushalt 2022 / 2023****42.40.10**

Produktbereich: 42  
 Produktgruppe: 42.40  
 Produkt: 42.40.10

Produktbereich: Sportförderung  
 Produktgruppe: Sportstätten und Bäder  
 Eigene Sportstätten

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte 44110000 Mieten und Pachten	1.200,00 1.200,00	1.200 1.200	1.200 1.200	1.200 1.200	1.200 1.200	1.200 1.200
10	Summe 1 bis 9 Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.200,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.056,00 3.056,00	1.200 1.200	1.200 1.200	1.200 1.200	1.200 1.200	1.200 1.200
18	- sonstige Aufwendungen 56411000 Gebäudeversicherungen	205,94 205,94	300 300	300 300	300 300	300 300	300 300
19	Summe 11 bis 18 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-3.261,94	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
20	Saldo 10 und 19 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-2.061,94	-300	-300	-300	-300	-300
23	Saldo 20,21,22 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-2.061,94	-300	-300	-300	-300	-300

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2020	2021	2022	2023	2024	2025
		in EUR					
42.40.10.00	Eigene Sportstätten	-2.061,94	-300	-300	-300	-300	-300

**Teilergebnishaushalt 2022 / 2023****51.10.10**

**Produktbereich:** 51  
**Produktgruppe:** 51.10  
**Produkt:** 51.10.10

Produktbereich: Räumliche Planung und Entwicklung  
 Produktgruppe: Orts- und Regionalplanung  
 Orts- und Regionalplanung / Bauleitplanung

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen 44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	181,99	600	600	600	600	600
		181,99	600	600	600	600	600
10	Summe 1 Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	181,99	600	600	600	600	600
18	- sonstige Aufwendungen 56259003 Flurneuordnung	200,00	600	600	600	600	600
		200,00	600	600	600	600	600
19	Summe 11 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-200,00	-600	-600	-600	-600	-600
20	Saldo 10 und 19 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-18,01	0	0	0	0	0
23	Saldo 20,21,22 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-18,01	0	0	0	0	0

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2020	2021	2022	2023	2024	2025
		in EUR					
51.10.10.00	Orts- und Regionalplanung / Bauleitplanung	-18,01	0	0	0	0	0

**Teilergebnishaushalt 2022 / 2023****54.00.10**

**Produktbereich:** 54  
**Produktgruppe:** 54.00  
**Produkt:** 54.00.10

Produktbereich: Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV  
 Produktgruppe: Konzessionsabgaben  
 Konzessionsabgaben

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
09	+ sonstige Erträge 46250000 Konzessionsabgaben	10.923,93 10.923,93	11.000 11.000	11.000 11.000	11.000 11.000	11.000 11.000	11.000 11.000
10	Summe 1 bis 9 Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	10.923,93	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
19	Summe 11 bis 18 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	0,00	0	0	0	0	0
20	Saldo 10 und 19 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	10.923,93	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
23	Saldo 20,21,22 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	10.923,93	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2020	2021	2022	2023	2024	2025
		in EUR					
54.00.10.00	Konzessionsabgaben	10.923,93	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000

**Teilergebnishaushalt 2022 / 2023****54.10.10**

**Produktbereich:** 54  
**Produktgruppe:** 54.10  
**Produkt:** 54.10.10

Produktbereich: Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV  
 Produktgruppe: Gemeindestraßen  
 Gemeindestraßen einschl. Spielplätze

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	18.461,84	18.600	18.500	18.300	18.200	18.100
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	18.461,84	18.600	18.500	18.300	18.200	18.100
09	+ sonstige Erträge	500,00	0	0	0	0	0
	46290000 Sonstige laufende Erträge (Spenden, Regressansprüche)	500,00	0	0	0	0	0
10	Summe 1 Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	18.961,84	18.600	18.500	18.300	18.200	18.100
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.778,50	14.300	29.000	24.000	20.000	20.000
	52200000 Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	4.627,40	6.000	8.000	8.000	8.000	8.000
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	11.838,47	1.800	5.000	5.000	5.000	5.000
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	8.012,41	6.000	15.000	10.000	6.000	6.000
	52380000 Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	300,22	500	1.000	1.000	1.000	1.000
14	- Abschreibungen	30.406,81	30.400	30.200	29.900	29.700	29.600
	53230000 Geleistete Investitionszuschüsse	132,94	100	0	0	0	0
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	116,16	0	0	0	0	0
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	30.157,71	30.200	30.200	29.900	29.700	29.600
	53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	0,00	100	0	0	0	0
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.357,79	2.000	700	0	0	0
	57519008 Zinsaufwendungen Kredit 8 an sonstige inländische Kreditinstitute	1.357,79	1.300	700	0	0	0
	57519010 Zinsaufwendungen Kredit 10 an sonstige inländische Kreditinstitute	0,00	700	0	0	0	0
19	Summe 11 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-56.543,10	-46.700	-59.900	-53.900	-49.700	-49.600
20	Saldo 10 und 19 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-37.581,26	-28.100	-41.400	-35.600	-31.500	-31.500
23	Saldo 20,21,22 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-37.581,26	-28.100	-41.400	-35.600	-31.500	-31.500

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2020	2021	2022	2023	2024	2025
in EUR							
54.10.10.00	Gemeindestraßen einschl. Spielplätze	-37.581,26	-28.100	-41.400	-35.600	-31.500	-31.500

**Teilergebnishaushalt 2022 / 2023****55.20.10**

**Produktbereich:** 55  
**Produktgruppe:** 55.20  
**Produkt:** 55.20.10

Produktbereich: Natur- und Landschaftspflege  
 Produktgruppe: Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz  
 Wasser- und Bodenverband

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43229000 Entgelte für Sonstiges	39.155,49	41.600	58.000	58.000	58.000	58.000
10	Summe 1 Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	39.155,49	41.600	58.000	58.000	58.000	58.000
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	48.359,61	49.000	59.000	59.000	59.000	59.000
19	Summe 11 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-48.359,61	-49.000	-59.000	-59.000	-59.000	-59.000
20	Saldo 10 und 19 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-9.204,12	-7.400	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
23	Saldo 20,21,22 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-9.204,12	-7.400	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2020	2021	2022	2023	2024	2025
		in EUR					
55.20.10.00	Wasser- und Bodenverband	-9.204,12	-7.400	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000

**Teilergebnishaushalt 2022 / 2023****55.30.10**

Produktbereich: 55  
 Produktgruppe: 55.30  
 Produkt: 55.30.10

Produktbereich: Natur- und Landschaftspflege  
 Produktgruppe: Friedhofs- und Bestattungswesen  
 Friedhofswesen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.749,95	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	2.749,95	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.656,26	3.000	2.900	2.900	2.900	2.900
43224000	Entgelte für das Bestattungswesen	400,00	500	400	400	400	400
43900001	Ertrag aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte	1.256,26	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	358,60	300	2.800	3.000	3.300	3.300
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	358,60	300	300	300	300	300
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	0,00	0	2.500	2.700	3.000	3.000
10	Summe 1 Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	4.764,81	6.100	8.500	8.700	9.000	9.000
11	- Personalaufwendungen	2.228,39	2.900	2.700	2.800	2.800	3.100
50221000	Dienstbezüge Arbeitnehmer	1.812,59	2.100	2.000	2.100	2.100	2.200
50320000	Arbeitnehmer Beiträge zu Versorgungskassen	65,88	200	100	100	100	200
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	349,92	600	600	600	600	700
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.841,17	1.500	2.100	2.100	1.600	1.600
52200000	Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	259,27	1.200	1.000	1.000	1.000	1.000
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	4.253,83	200	1.000	1.000	500	500
52341000	Unterhaltung Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)	328,07	100	100	100	100	100
14	- Abschreibungen	4.786,91	4.800	4.900	4.900	4.900	4.900
53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	4.670,38	4.700	4.700	4.700	4.700	4.700
53720000	Abschreibungen auf Kulturdenkmäler	116,53	100	200	200	200	200
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	1.700	2.500	2.700	3.000	3.000
55890000	Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	1.700	2.500	2.700	3.000	3.000
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.450,44	1.400	1.400	1.300	1.200	1.100
57519007	Zinsaufwendungen Kredit 7 an sonstige inländische Kreditinstitute	1.450,44	1.400	1.400	1.300	1.200	1.100
18	- sonstige Aufwendungen	387,93	500	600	600	600	600
56411000	Gebäudeversicherungen	298,50	400	400	400	400	400
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	89,43	100	200	200	200	200
19	Summe 11 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-13.694,84	-12.800	-14.200	-14.400	-14.100	-14.300
20	Saldo 10 und 19 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-8.930,03	-6.700	-5.700	-5.700	-5.100	-5.300
23	Saldo 20,21,22 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-8.930,03	-6.700	-5.700	-5.700	-5.100	-5.300

# Teilergebnishaushalt 2022 / 2023

**55.30.10**

Produktbereich: 55  
 Produktgruppe: 55.30  
 Produkt: 55.30.10

Produktbereich: Natur- und Landschaftspflege  
 Produktgruppe: Friedhofs- und Bestattungswesen  
 Friedhofswesen

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2020	2021	2022	2023	2024	2025
in EUR							
55.30.10.00	Friedhofswesen	-8.930,03	-6.700	-5.700	-5.700	-5.100	-5.300

**Teilergebnishaushalt 2022 / 2023****57.30.30**

**Produktbereich:** 57  
**Produktgruppe:** 57.30  
**Produkt:** 57.30.30

Produktbereich: Wirtschaft und Tourismus  
 Produktgruppe: Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen  
 Grundstücke in Verwaltung der Gemeinde

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	8.858,13	8.000	7.900	7.900	7.900	7.900
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	8.858,13	8.000	7.900	7.900	7.900	7.900
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	290,00	500	400	400	400	400
44110000	Mieten und Pachten	150,00	500	0	0	0	0
44110011	Mieten Objekt 1	140,00	0	400	400	400	400
09	+ sonstige Erträge	2.642,00	1.700	1.800	1.800	1.800	1.800
46290000	Sonstige laufende Erträge (Spenden, Regressansprüche)	2.642,00	1.700	1.800	1.800	1.800	1.800
10	Summe 1 Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	11.790,13	10.200	10.100	10.100	10.100	10.100
11	- Personalaufwendungen	716,03	2.000	2.000	2.200	2.200	2.200
50221000	Dienstbezüge Arbeitnehmer	558,40	1.500	1.500	1.600	1.600	1.600
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	157,63	500	500	600	600	600
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.560,09	3.500	4.500	5.000	3.500	3.500
52200000	Bewirtschaftungsaufwendungen (Aufwendungen für den Eigenverbrauch der Gemeinde/ nicht umlegbare BK)	1.395,94	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	4.107,32	1.200	2.500	3.000	1.500	1.500
52380000	Unterhaltung Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	56,83	0	0	0	0	0
52380001	Anlagevermögen bis 1.000 EUR Einzelerfassung	0,00	300	0	0	0	0
14	- Abschreibungen	8.750,76	8.800	8.800	8.800	8.800	8.800
53230000	Geleistete Investitionszuschüsse	32,90	100	100	100	100	100
53490000	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	8.635,33	8.700	8.700	8.700	8.700	8.700
53850100	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	82,53	0	0	0	0	0
18	- sonstige Aufwendungen	1.370,29	1.400	1.500	1.500	1.500	1.500
56341000	Fermeldegebühren	526,68	500	600	600	600	600
56411000	Gebäudeversicherungen	843,61	900	900	900	900	900
19	Summe 11 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-16.397,17	-15.700	-16.800	-17.500	-16.000	-16.000
20	Saldo 10 und 19 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-4.607,04	-5.500	-6.700	-7.400	-5.900	-5.900
23	Saldo 20,21,22 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-4.607,04	-5.500	-6.700	-7.400	-5.900	-5.900

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2020	2021	2022	2023	2024	2025
in EUR							
57.30.30.00	Grundstücke in Verwaltung der Gemeinde	-4.607,04	-5.500	-6.700	-7.400	-5.900	-5.900

**Teilergebnishaushalt 2022 / 2023****61.10.10**

**Produktbereich:** 61  
**Produktgruppe:** 61.10  
**Produkt:** 61.10.10

Produktbereich: Allgemeine Finanzwirtschaft  
 Produktgruppe: Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen  
 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	204.092,93	186.100	204.700	204.700	204.700	204.700
	40110000 Grundsteuer A	19.742,88	12.700	18.000	18.000	18.000	18.000
	40120000 Grundsteuer B	31.910,82	29.000	32.000	32.000	32.000	32.000
	40131000 Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	69.226,15	50.000	70.000	70.000	70.000	70.000
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	65.922,66	75.300	68.000	68.000	68.000	68.000
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	12.760,39	14.400	12.000	12.000	12.000	12.000
	40320000 Hundesteuer	1.705,83	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
	40340000 Zweitwohnungssteuer	2.824,20	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	311.277,82	382.000	164.600	164.600	164.600	164.600
	41111000 Schlüsselzuweisung	152.721,62	155.500	164.600	164.600	164.600	164.600
	41214000 Zuweisungen nach § 27 FAG Konsolidierungshilfen und Sonder- und Ergänzungszuweisungen	137.109,20	226.500	0	0	0	0
	41320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen (u.a. Pauschale für den Ausgleich von Gewerbesteuermindereinnahmen)	21.447,00	0	0	0	0	0
08	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.536,00	100	0	0	0	0
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	2.536,00	100	0	0	0	0
10	Summe 1 bis 9 Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	517.906,75	568.200	369.300	369.300	369.300	369.300
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	208.462,49	227.300	261.100	261.100	261.100	261.100
	54310000 Gewerbesteuerumlage	4.604,22	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	140.261,56	143.200	162.900	162.900	162.900	162.900
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	63.596,71	78.100	92.200	92.200	92.200	92.200
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	100	0	0	0	0
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	100	0	0	0	0
19	Summe 11 bis 18 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	-208.462,49	-227.400	-261.100	-261.100	-261.100	-261.100
20	Saldo 10 und 19 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	309.444,26	340.800	108.200	108.200	108.200	108.200
23	Saldo 20,21,22 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach der Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	309.444,26	340.800	108.200	108.200	108.200	108.200

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2020	2021	2022	2023	2024	2025
in EUR							
61.10.10.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	309.444,26	340.800	108.200	108.200	108.200	108.200

**Teilergebnishaushalt 2022 / 2023****61.20.10**

**Produktbereich:** 61  
**Produktgruppe:** 61.20  
**Produkt:** 61.20.10

Produktbereich: Allgemeine Finanzwirtschaft  
 Produktgruppe: Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft  
 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §4 Absatz 10 GemHVO-Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
08	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7.719,76	7.000	6.400	6.400	6.400	6.400
47159000	Zinserträge von sonstigen Banken und Sparkassen	293,95	0	0	0	0	0
47210000	Zinsen aus Stundungen	1.109,00	0	0	0	0	0
47500000	Finanzerträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	6.316,81	7.000	6.400	6.400	6.400	6.400
09	+ sonstige Erträge	382,05	0	0	0	0	0
46611000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	382,05	0	0	0	0	0
10	Summe 1 bis 9	8.101,81	7.000	6.400	6.400	6.400	6.400
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	56,07	1.000	100	0	3.600	3.600
57519000	Zinsaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute	0,00	500	0	0	0	0
57519001	Zinsaufwendungen Kredit 1 an sonstige inländische Kreditinstitute	0,00	400	0	0	0	0
57519002	Zinsaufwendungen Kredit 2 an sonstige inländische Kreditinstitute	56,07	100	100	0	0	0
57519010	Zinsaufwendungen Kredit 10 an sonstige inländische Kreditinstitute	0,00	0	0	0	3.600	3.600
18	- sonstige Aufwendungen	382,05	0	0	0	0	0
56553000	Abgang auf Forderungen	382,05	0	0	0	0	0
19	Summe 11 bis 18	-438,12	-1.000	-100	0	-3.600	-3.600
20	Saldo 10 und 19	7.663,69	6.000	6.300	6.400	2.800	2.800
23	Saldo 20,21,22	7.663,69	6.000	6.300	6.400	2.800	2.800

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2020	2021	2022	2023	2024	2025
in EUR							
61.20.10.00	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	7.663,69	6.000	6.300	6.400	2.800	2.800

**Finanzplan 2022 / 2023**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	178.636,17	186.100	204.700	204.700	204.700	204.700
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	311.277,82	382.000	167.100	164.600	164.600	164.600
04	+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	41.121,72	43.600	60.900	60.900	60.900	60.900
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.524,95	11.600	11.200	11.200	11.200	11.200
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.378,23	4.500	7.000	7.200	7.500	7.500
07	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	9.492,76	7.100	6.400	6.400	6.400	6.400
08	+ Sonstige laufende Einzahlungen	12.386,13	13.300	12.800	12.800	12.800	12.800
09	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	569.817,78	648.200	470.100	467.800	468.100	468.100
10	- Personalauszahlungen	40.776,84	69.400	79.700	83.200	84.600	84.900
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	50.474,03	64.500	82.500	78.000	72.000	72.000
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	275.613,61	301.400	347.000	347.000	347.000	347.000
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	36.585,85	41.700	47.500	47.700	48.000	48.000
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	3.507,40	5.300	2.700	1.800	9.000	8.800
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	19.267,31	27.800	43.000	43.900	43.900	33.900
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	426.225,04	510.100	602.400	601.600	604.500	594.600
18	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	143.592,74	138.100	-132.300	-133.800	-136.400	-126.500
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	24.466,66	35.000	460.600	530.900	23.000	23.000
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	10.931,57	10.900	10.900	10.900	10.900	10.900
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	35.398,23	45.900	471.500	541.800	33.900	33.900
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	2.124,79	96.900	648.500	739.000	5.000	5.000
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	2.124,79	96.900	648.500	739.000	5.000	5.000
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	33.273,44	-51.000	-177.000	-197.200	28.900	28.900
<b>30</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)</b>	<b>176.866,18</b>	<b>87.100</b>	<b>-309.300</b>	<b>-331.000</b>	<b>-107.500</b>	<b>-97.600</b>
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	51.000	168.200	197.200	0	0
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	24.322,61	30.600	21.600	18.500	41.700	33.500

**Finanzplan 2022 / 2023**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	-24.322,61	20.400	146.600	178.700	-41.700	-33.500
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	0	0	0	0	0
<b>36</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel und Kassenkredite (Summe der Nummer 30, 34 und 35)</b>	<b>152.543,57</b>	<b>107.500</b>	<b>-162.700</b>	<b>-152.300</b>	<b>-149.200</b>	<b>-131.100</b>
<b>37</b>	<b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)</b>	<b>119.270,13</b>	<b>107.500</b>	<b>-153.900</b>	<b>-152.300</b>	<b>-178.100</b>	<b>-160.000</b>
39	nachrichtlich: Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummer 37 und 38)	119.270,13	107.500	-153.900	-152.300	-178.100	-160.000

# Investitionsprogramm 2022 / 2023

Ird. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teilhaushalt	Produktgruppe	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit										
				Ergebnisse bis einschließlich 2020	Ansätze 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planungsdaten 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten der weiteren Jahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen		
in EUR														
1	2	3	4	5	6	7	8	9						
1	<b>§ 8 KAG</b> Zuweisungen Ausgleich Straßenausbaubeiträge	80	54.10	10.931,57	10.900	10.900	10.900	10.900	10.900	10.900	10.900	10.900	0	0
	68242000 vom Land			10.931,57	10.900	10.900	10.900	10.900	10.900	10.900	10.900	10.900	0	0
2	<b>Infra</b> Infrastrukturpauschale	90	61.10	24.466,66	24.600	24.600	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000	0	0
	68142000 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom Land			24.466,66	24.600	24.600	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000	0	0
3	<b>inv. SZ</b> investive Schlüsselzuweisungen			41.426,11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	68142000 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom Land	90	61.10	41.426,11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	<b>inv. Zuw.</b> Sonderhilfe Sonderhilfe des Landés			4.624,05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	68142000 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom Land	90	61.10	4.624,05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	<b>Verkauf Grd.</b> Kauf und Verkauf von gemeindeeigenen Grundstücken			8.531,00	-10.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	68520000 Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	80	11.40	8.531,00	-10.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	78510000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			1,00	10.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	<b>23-2020-002</b> Bau Kombihalle Feuerwehrgerätehaus	80	12.60	0,00	0	-199.500	-201.100	0	0	0	0	0	0	0
	68176200 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land			0,00	0	-199.500	-201.100	0	0	0	0	0	0	0
	78522000 Auszahlungen für Baumaßnahmen bebauter Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (Herstellungskosten)			0,00	0	385.500	362.900	0	0	0	0	0	0	0
				0,00	0	585.000	564.000	0	0	0	0	0	0	0
7	<b>23-2020-004</b> Errichtung Buswartehalle Ortslage Herrichshof	80	54.10	0,00	-3.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	68176200 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land			0,00	-3.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	78522000 Auszahlungen für Baumaßnahmen bebauter Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (Herstellungskosten)			0,00	13.900	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	<b>23-2021-001</b> Anschaffung TSF-W über Landesprogramm "Zukunftsfähige Feuerwehr"	80	12.60	0,00	0	0	-20.000	0	0	0	0	0	0	0
	68176200 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land			0,00	0	0	-20.000	0	0	0	0	0	0	0
	78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen			0,00	0	0	145.000	0	0	0	0	0	0	0
				0,00	0	0	165.000	0	0	0	0	0	0	0

# Investitionsprogramm 2022 / 2023

lfd. Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	Teilhaushalt	Produktgruppe	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit									
				Ergebnisse bis einschließlich 2020	Ansätze 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planungsdaten 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten der weiteren Haushaltsjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen	
1	2	3	4	5	6	7	8	9					
9	23-2021-002 Gelweg Heinrichshof	0,00	-65.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0,00	-65.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	78522000 Auszahlungen für Baumaßnahmen bebauter Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (Herstellungskosten)	0,00	65.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	23-2022-001 Beschaffung MTW Jugendfeuerwehr	0,00	0	-11.200	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0,00	0	-11.200	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	68176200 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land	0,00	0	35.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	0	-46.200	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	23-2022-002 Erwerb Hochleistungsliifer Feuerwehr zur Entrauchung am Einsatzort	0,00	0	-600	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0,00	0	-600	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	68176200 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land	0,00	0	5.400	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	0	6.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	23-2022-003 Erwerb Tauchpumpe Feuerwehr	0,00	0	-200	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0,00	0	-200	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	68176200 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land	0,00	0	1.100	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	0	1.300	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	23-9999-001 Errichtung Flachspegelbrunnen	0,00	-5.000	-1.000	-10.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	0	0
		0,00	-5.000	-1.000	-10.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	0	0
	68176200 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land	0,00	0	9.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	78522000 Auszahlungen für Baumaßnahmen bebauter Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (Herstellungskosten)	0,00	5.000	10.000	10.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	0	0
	<b>Summe Einzahlungen</b>	89.890,39	45.900	471.500	541.800	33.900	33.900	33.900	33.900	33.900	33.900	0	0
	<b>Summe Auszahlungen</b>	1,00	93.900	648.500	739.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	0	0
	<b>Saldo</b>	89.879,39	-48.000	-177.000	-197.200	28.900	28.900	28.900	28.900	28.900	28.900	0	0

### Stellenplan Haushaltsjahr 2022 Gemeinde Lübs

Lfd. Nr.	Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktionsbezeichnung	Anzahl und Bewertung im Haushaltsvorjahr		Tatsächl. Besetzung am 30. Juni des Haushaltsvorjahres		Anzahl und Bewertung im Haushaltsjahr		Stellenplan- vermerke	Bemerkungen
1	2	3		4		5	6	7	
	<b><u>Bauhof</u></b>								
1	Kommunalarbeiter	0,4	EG 2	0,4	EG 2	0,41	EG 2		i. V. m. Nr. 4
2	Kommunalarbeiter	0,75	EG 2	0,75	EG 2	0,76	EG 2		
3	Kommunalarbeiter	0,07	gfB	0,07	gfB	0,07	gfB		Mindestlohn
	<b><u>Friedhof</u></b>								
4	Kommunalarbeiter	0,1	EG 2	0,1	EG 2	0,1	EG 2		i. V. m. Nr. 1
	<b><u>Motormühle</u></b>								
5	Kommunalarbeiter	0,07	gfB	0,07	gfB	0,07	gfB		Finanzierung über Sponsoring
	<b>Summe</b>	<b>1,39</b>		<b>1,39</b>		<b>1,41</b>			

### Stellenplan Haushaltsjahr 2023 Gemeinde Lübs

Lfd. Nr.	Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktionsbezeichnung	Anzahl und Bewertung im Haushaltsvorjahr		Tatsächl. Besetzung am 30. Juni des Haushaltsvorjahres		Anzahl und Bewertung im Haushaltsjahr		Stellenplan- vermerke	Bemerkungen
1	2	3		4		5	6	7	
	<b><u>Bauhof</u></b>								
1	Kommunalarbeiter	0,41	EG 2	0,41	EG 2	0,41	EG 2		i. V. m. Nr. 4
2	Kommunalarbeiter	0,76	EG 2	0,76	EG 2	0,77	EG 2		
3	Kommunalarbeiter	0,07	gfB	0,07	gfB	0,07	gfB		Mindestlohn
	<b><u>Friedhof</u></b>								
4	Kommunalarbeiter	0,1	EG 2	0,1	EG 2	0,1	EG 2		i. V. m. Nr. 1
	<b><u>Motormühle</u></b>								
5	Kommunalarbeiter	0,07	gfB	0,07	gfB	0,07	gfB		Finanzierung über Sponsoring
	<b>Summe</b>	<b>1,41</b>		<b>1,41</b>		<b>1,42</b>			

### Stellenplanquerschnitt zum Stellenplan 2023 Lübs

Teil- haus- halt	Organisationseinheit	Beamte (Besoldungsgruppen)								Beschäftigte (Entgeltgruppen)													gesamt				
		A14	A13	A12	A11	A10	A9	A9	A8	13	12	11	10	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2		1	gfB		
80.01	Kämmerei u. Hauptamt																									0,07	0,07
80.02	Bau- und Ordnungsamt																						1,28		0,07	1,35	
90	Zentrale Finanzdienstleistungen																										
	<b>Summe Haushaltsjahr</b>																						<b>1,28</b>		<b>0,14</b>	<b>1,42</b>	
	Summe Vorjahr																						1,27		0,14	1,41	
	mehr																						0,01			0,01	
	weniger																									0,00	

**Veränderungsliste Haushaltsjahr 2023 Gemeinde Lübs**

Lfd. Nr. im Stellenplan	Teilhaushalt/ Organisations- einheit	Anzahl im Stellenplan 2022	Höherstufung, Herabstufung und Umwandlung		Stellenanteil		Bemerkungen
			von Besoldungs-/ Entgeltgruppe	nach Besoldungs-/ Entgeltgruppe	Zugang	Abgang	
1	2	3	4	5	6	7	8